

Kópavogsbær

Ársreikningur 2021



Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra.....	1
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur 2021.....	7
Efnahagsreikningur 31. desember 2021.....	8 - 9
Yfirlit um sjóðstreymi.....	10
Skýringar og lykiltölur.....	11 - 26
Yfirlit viðauka.....	27 - 30
Ábyrgða- og skuldbindingayfirlit.....	31
Yfirlýsing um stjórnarhætti.....	32

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu 2021 námu 40.114 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 36.744 m.kr. Rekstrartekjur A-hluta námu 38.124 m.kr. en fjárhagsáætlun hafði gert ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 34.863 m.kr. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt rekstrarreikningi A og B hluta var jákvæð um 588 m.kr. en samkvæmt fjárhagsáætlun með viðaukum var gert ráð fyrir 715 m.kr. neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A-hluta var jákvæð um 24 m.kr. en fjárhagsáætlun með viðaukum gerði ráð fyrir neikvæðri niðurstöðu að fjárhæð 1.027 m.kr. Eigið fé samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi A og B hluta í árslok 2021 nam 33.464 m.kr. en eigið fé á A hluta nam 20.325 m.kr.

Laun og launatengd gjöld A og B hluta á árinu námu alls 21.810 m.kr. Fjöldi á launaskrá í árslok var 2.917 en meðal stöðugildi á árinu voru 2.094 að undanskilyldum vinnuskóla og vinnuframlagi í nefndum. Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 126 m.kr. á árinu 2021.

Íbúar Kópavogsbæjar þann 1. desember 2021 voru 38.987 og fjölgaði þeim um 278 frá fyrra ári eða um 2%.

Covid-19 faraldurinn sem hefur sett mark sitt á samfélagið undanfarin tvö ár hefur haft mikil áhrif á mörgum sviðum, þar með talin efnahagsleg. Nú er vonast til að faraldurinn sé í rénum og jafnvel þannig að gangur samfélagsins fari að falla í eðlilegan farveg. Nánar er fjallað um áhrif faraldursins á rekstur Kópavogsbæjar í skýringu 34.

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2021 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Kópavogi 7. apríl 2022

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:

Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2021 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, 26. apríl 2021

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við seinni umræðu.

Ljósbrá Baldursdóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2021

		A-hluti		A og B hluti			
		Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Rekstrartekjur:		Skýr.					
Skatttekjur		30.888.704	28.743.764	28.646.761	30.798.536	28.656.568	28.561.385
Framlög jöfnunarsjóðs		1.843.772	1.562.134	1.681.569	1.843.772	1.562.134	1.681.569
Aðrar tekjur		5.391.917	4.557.343	3.743.086	7.471.402	6.525.600	5.562.609
	3,18	38.124.393	34.863.240	34.071.416	40.113.710	36.744.301	35.805.562
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	19	21.685.261	20.539.832	19.303.279	21.810.418	20.684.789	19.413.206
Breyting lífeyrisskuldbindingar	14,19,27	566.275	593.241	545.643	566.275	593.241	545.643
Annar rekstrarkostnaður		12.872.254	12.307.754	11.259.490	13.476.225	13.014.024	11.946.811
		35.123.789	33.440.827	31.108.413	35.852.917	34.292.053	31.905.660
Afskriftir	7,22	1.423.093	1.307.016	1.356.342	1.649.866	1.533.494	1.582.452
		1.423.093	1.307.016	1.356.342	1.649.866	1.533.494	1.582.452
Rekstrarniðurstaða án fjárm.tekna og fjárm.gjalda		1.577.511	115.398	1.606.661	2.610.927	918.754	2.317.451
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	20	(1.553.624)	(1.142.647)	(1.463.308)	(2.023.285)	(1.633.666)	(1.992.008)
Rekstrarniðurstaða	21	23.886	(1.027.249)	143.353	587.642	(714.912)	325.443

Efnahagsreikningur

EIGNIR

Skýr.	A-hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2020
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir	29.338.619	28.844.389	47.770.070	45.392.579
Götur, lönd, veitukerfi og hafnarmannvirki	20.899.621	20.437.036	24.763.533	24.409.919
Vélar, áhöld og tæki	143.680	144.243	145.691	146.809
Leigð eign	15,29 44.893	76.968	44.893	76.968
	6,7,22 50.426.814	49.502.637	72.724.187	70.026.275
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	8,23 2.885.843	2.686.843	1.211.426	1.063.926
Fyrirframgreiddur kostnaður	9,23,27 1.636.474	1.707.541	1.636.474	1.707.541
Langtímakröfur	9,24 594.226	753.913	644.771	796.635
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9 1.529.239	2.176.249		
	6.645.782	7.324.547	3.492.671	3.568.102
Fastafjármunir samtals	57.072.595	56.827.183	76.216.858	73.594.377
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Önnheimtar tekjur	10,25 4.440.103	3.789.176	4.440.103	3.789.176
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9,24 178.120	169.936	178.120	169.936
Næsta árs afborganir krafna á eigin fyrirtæki	9 67.679	52.038		
Fyrirframgreiddur kostnaður	9,23,27 571.497	397.191	571.497	397.191
Aðrar skammtímakröfur	671.958	714.326	710.832	748.204
Handbært fé	12 177.945	291.667	191.634	344.565
Veltufjármunir samtals	6.107.301	5.414.333	6.092.186	5.449.072
Eignir samtals	63.179.897	62.241.517	82.309.044	79.043.449

Eignir utan efnahags..... 13

31. desember 2021

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

		A-hluti		A og B hluti	
	Skýr.	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Ársreikningur 2020
EIGIÐ FÉ					
Eiginfjárreikningur.....	26	20.325.407	20.249.177	33.464.251	31.111.287
Hlutdeild minnihluta í dótturfélagi.....			0	65.744	65.744
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	14,27	9.629.685	9.129.220	9.629.685	9.129.220
Aðrar skuldbindingar.....	32	1.940.812	1.527.000	1.940.812	1.527.000
		11.570.496	10.656.220	11.570.496	10.656.220
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	16,28	21.785.540	22.994.624	27.337.067	28.657.012
Leiguskuldir.....	15,29	10.951	42.906	10.951	42.906
		21.796.491	23.037.530	27.348.018	28.699.918
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		855.508	359.405	855.508	359.405
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16,28	2.101.913	2.003.740	2.384.797	2.125.350
Næsta árs afb. lífeyrisskuldbindingar.....	27	532.790	466.980	532.790	466.980
Næsta árs afborgun leiguskuldar	15,29	33.942	34.062	33.942	34.062
Aðrar skammtímaskuldir		5.963.349	5.434.402	6.053.496	5.524.483
		9.487.502	8.298.590	9.860.534	8.510.280
Skuldir og skuldbindingar samtals		42.854.489	41.992.340	48.779.049	47.866.418
Skuldir og eigið fé samtals		63.179.897	62.241.517	82.309.044	79.043.449

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags..... 30-32

Yfirlit um sjóðstreymi

		A-hluti		A og B hluti				
		Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	
Rekstrarhreyfingar:								
Hagnaður (tap) ársins		23.886 (	1.027.249)	143.353	587.642 (	714.912)	325.443	
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Sölutap eigna/ (-hagnaður)					(25.219)	(	28.899	
Afskriftir fastafjármuna		7,22	1.423.093	1.339.861	1.649.866	1.566.340	1.582.452	
Verðbætur og gengismunur			801.307	479.938	982.930	620.688	780.138	
Vextir og verðbætur, eigin fyrirtæki .....		(	182.595)	(169.198)	(175.914)			
Tap (hagnaður) vegna láða o.fl.		3	(1.161.346)	(479.267)	9.513 (	1.161.346)	(479.267)	9.513
Breyting lífeyrisskuldbindingar			637.342	593.241	616.710	637.342	593.241	616.710
Veltufé frá rekstri			1.541.688	737.326	2.532.637	2.671.213	1.586.090	3.285.357
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:								
Öinnheimtar tekjur, (hækkun) lækkun		3	(650.927)	1.107 (	713.362)	(650.927)	1.107 (	713.447)
Aðrar skammtímafr, (hækkun), lækkun			(131.938)		71.079 (	136.934)	9.000	65.521
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)			1.025.049	4.224.591	(203.923)	1.025.117	4.170.591	(209.464)
Samtals			242.184	4.225.698	(846.206)	237.256	4.180.698	(857.390)
Handbært fé frá rekstri			1.783.872	4.963.024	1.686.431	2.908.469	5.766.788	2.427.967
Fjárfestingarhreyfingar								
Fjárfesting í varanl rekstrarfjármunum		22	(1.920.872)	(3.954.000)	(2.178.717)	(1.961.449)	(4.004.000)	(2.178.716)
Yfirtöku- og gatnagerðargj og söluv íbúða								
Seldir rekstrarfjármunir			39.758		2.720	38.222		2.721
Fjárfesting í íbúðarhúsnæði					(264.697)	(250.000)	(113.689)	
Söluverð íbúðarhúsnæðis						44.500		54.011
Gatnagerðargjöld			730.525		21.067	730.525		21.067
Byggingarréttur			430.821	500.000	(29.093)	430.821	500.000	(29.093)
Fjárfest í eignarhlutum			(199.000)	(133.000)	(133.163)	(147.500)	(81.500)	(81.663)
Langtímakröfur, breyting			191.448	91.943	284.251	184.984	91.943	276.151
Fjárfestingarhreyfingar			(727.320)	(3.495.057)	(2.032.936)	(944.594)	(3.743.557)	(2.049.212)
Fjármögnunarhreyfingar								
Tekin ný langtímalán		28			2.000.000	3.903.790		2.073.341
Afborganir langtímal. og uppgreiðslur		28	(1.984.237)	(1.905.596)	(2.118.202)	(6.020.596)	(2.026.124)	(2.313.276)
Eigin fyrirtæki, breyting			813.963	438.736	602.158			
Fjármögnunarhreyfingar			(1.170.274)	(1.466.860)	483.956	(2.116.806)	(2.026.124)	(239.934)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			(113.722)	1.107	137.454	(152.931)	(2.893)	138.822
Handbært fé í ársbyrjun			291.667	82.373	154.213	344.565	104.646	205.745
Handbært fé í lok tímabils			177.945	83.480	291.667	191.634	101.753	344.565

Upplýsingar um sveitarfélagið

1. Kópavogsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 38.987 þann 1. desember 2021. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Digranesvegi 1, Kópavogi. Sveitarstjórnarlög nr. 138/2011 kveða á um grundvallarþætti í stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga.

Grundvöllur reikningsskilanna

2. Ársreikningur Kópavogsbæjar fyrir árið 2021 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, Bílastæðasjóður og Tónlistarhús Kópavogs.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitafélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningshald sveitafélaga. 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.

Með gildistöku reglugerðar 230/2021 er sveitarfélögum nú gert frá og með reikningsárinu 2021 að færa byggðasamlög, sameignarfélag, sameignarfyrirtæki og önnur félagsform með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins hlutfallslega í samantekin reikningsskil. Með reglugerð 14/2022 var sveitarfélögum veitt heimild til þess að fresta innleiðingu um eitt ár, og er það gert í tilfelli Kópavogsbæjar. Þau félög sem Kópavogsbær er aðili að og ber ábyrgð á ásamt öðrum sveitarfélögum eru: Strætó BS, Sorpa BS, Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins BS, Heilbrigðisefirlit Kópavogs, Gardabæjar og Hafnarfjarðar og Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu.

Reikningsskilaaðferðir

Innlaun tekna

3. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lakkunar 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 úthlutuðum 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 lakkunar á kostnaði við nýframkvæmdir gatna.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

5. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2021. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í ársbyrjun 2022. 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. Íbúðir sem Húsnæðisnefnd Kópavogs leigir út eru metnar á fasteignamatí sem tekur gildi þann 1. janúar 2022. Endurmat íbúða er fært á eignfjárreikning.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núverði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Þessar lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eignfjárreikning.

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 félögum

8. Eignarhlutir í félögum og stofnframlög í byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, sjá nánar í 5. mgr. skýringar 2. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflokks.

Eignfært er á árinu 2021 framlag til Tónlistarhúss Kópavogs 51,5 millj.kr. til Sorpu 81,5 m.kr. og vegna kaupa á leikskólanum Undralandi ehf. 66 m.kr., sjá skýringu 23.

Langtímakröfur

9. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna. Á meðal næstu árs afborganna er fyrirframgreiðsla vegna Betri samgangna ohf./Samgöngusáttmáli en nánari upplýsingar má sjá í skýringu 23 og 27.

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2021 er færð til eignar og frá og með 2018 er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum frá og framlag í varúðarsjóð gjaldfært á 20 árum. Er þetta gert í samræmi við ákvæði reglugerðar 212/2015.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennt 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 almennt áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Ófrágengnar íbúðir

11. Í árslok 2021 átti Húsnæðisnefnd Kópavogs fjórar ófrágengnar íbúðir.

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 2021. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi samanber skýringu 27.

Leiguskuldir

15. Í maí 2018 var gerður leigusamningur um húsnæðið að Fannborg 6 og er samningurinn upphaflega til 5 ára. Samningurinn er færður til eignar og skuldar á núvirði lágmarksleigugreiðslna vegna hans út leigutímann. Við útreikning á núvirði leigugreiðslna er miðað við áætlaða ávöxtunarkröfu leigusala, eða aðra ávöxtunarkröfu sem notuð er til að meta verðmæti eignar út frá sjóðstreymi hennar.

Langtímaskuldir

16. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Fjárhagsáætlun

17. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2021 með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt er birt sem samanburðarfjárhæð í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með skýringum í skýringum 37.

Rekstrartekjur

18. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti			
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	2021	2021	2020	2021	2021	2020
Skatttekjur:						
Útsvar	26.683.926	24.518.474	24.622.823	26.683.926	24.518.474	24.622.823
Fasteignaskattur	3.843.414	3.745.989	3.665.199	3.753.246	3.658.793	3.579.823
Lóðarleiga	361.364	479.301	358.738	361.364	479.301	358.738
Skatttekjur samtals	30.888.704	28.743.764	28.646.761	30.798.536	28.656.568	28.561.385
Jöfnunarsjóður:						
Framlag vegna grunnskóla.....	429.484	504.813	559.161	429.484	504.813	559.161
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra.....	194.668	158.900	167.274	194.668	158.900	167.274
Framlag vegna nýbúafræðslu.....	64.500	61.800	68.100	64.500	61.800	68.100
Framlag vegna tónlistaskóla.....	45.925	42.951	45.187	45.925	42.951	45.187
Önnur framlög.....	1.109.195	793.670	841.847	1.109.195	793.670	841.847
	1.843.772	1.562.134	1.681.569	1.843.772	1.562.134	1.681.569
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	32.732.476	30.305.898	30.328.329	32.642.308	30.218.702	30.242.953
Aðrar tekjur:						
Þjónustutekjur o.fl.....	4.234.765	4.057.343	3.752.599	6.314.250	6.025.600	5.572.122
Tekjur/(gjöld) vegna lóðaúthlutana o.fl.....	1.157.152	500.000	(9.513)	1.157.152	500.000	(9.513)
Aðrar tekjur samtals	5.391.917	4.557.343	3.743.086	7.471.402	6.525.600	5.562.609
Rekstrartekjur samtals	38.124.393	34.863.240	34.071.416	40.113.710	36.744.301	35.805.562

Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% en lögbundið hámark þess er 14,52%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,212% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,47% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%.

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	2021	2021	2020	2021	2021	2020
	m/viðaukum			m/viðaukum		
Laun	17.059.221	16.099.897	15.148.381	17.161.408	16.218.207,7	15.237.808
Launatengd gjöld	4.457.761	4.280.463	4.024.847	4.480.436	4.306.809,6	4.045.135
Annar starfsmannakostnaður.....	168.279	159.472	130.052	168.574	159.772	130.263
Laun og launatengd gjöld án br. á líf.skuldb.....	21.685.261	20.539.832	19.303.279	21.810.418	20.684.789	19.413.206
Breyting lífeyrisskuldbindingar *).....	566.275	593.241	545.643	566.275	593.241	545.643
Laun og launatengd gjöld samtals	22.251.535	21.133.073	19.848.922	22.376.692	21.278.030	19.958.849

*) Sjá skýr. 27

Í lok árs 2021 voru 2.917 manns á launaskrá. Meðalfjöldi stöðugilda á árinu var 2.094 að undanskildum vinnuskóla og nefndarstörfum. Í lok árs 2020 voru 2.617 manns á launaskrá. Meðalfjöldi stöðugilda á árinu var 2.033 að undanskildum vinnuskóla og nefndarstörfum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjórnar, bæjarráðs og bæjarstjóra námu 126 millj. kr. á árinu 2021.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	2021	2021	2020	2021	2021	2020
Vaxtatekjur.....	(47.765)	(43.097)	(86.837)	(48.449)	(43.097)	(87.413)
Vaxtagjöld	960.845	919.660	1.124.914	1.066.263	1.092.053	1.276.425
Vextir og verðbætur á eigin fyrirtæki.....	(182.723)	(169.198)	(179.643)	0	0	0
Verðbóttagjöld / (tekjur).....	829.991	451.582	608.269	1.011.179	601.010	805.471
Gengistap / (hagnaður).....	1.184	0	2.744	2.199	0	3.663
Hagnaður af eignarhlutum.....	(7.907)	(16.300)	(6.138)	(7.907)	(16.300)	(6.138)
	1.553.624	1.142.647	1.463.308	2.023.285	1.633.666	1.992.008

21. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka Aðalsjóðs, stofnana og fyrirtækja greinist þannig:

Aðalsjóður:	Ársreikningur 2021			Áætlun 2021	Ársreikningur 2020
	Niðurstaða				
	Gjöld	Tekjur	(nettó)	(nettó)	(nettó)
Skatttekjur	41.753	33.450.045	33.408.292	31.052.723	30.990.071
Félagsþjónusta.....	6.178.102	953.098	(5.225.004)	(4.701.880)	(4.316.345)
Heilbrigðismál.....	2.071	0	(2.071)	(2.071)	(2.016)
Fræðslu- og uppeldismál.....	20.386.722	1.501.097	(18.885.625)	(18.212.071)	(17.292.654)
Menningarmál.....	874.951	175.011	(699.940)	(684.249)	(654.703)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	6.301.755	2.494.166	(3.807.589)	(3.739.251)	(3.604.410)
Brunamál og almannavarnir.....	373.168	0	(373.168)	(346.278)	(304.432)
Hreinlætismál.....	672.171	649.605	(22.567)	(55.073)	(22.093)
Skipulags- og byggingarmál.....	587.139	357.843	(229.296)	(281.064)	(178.688)
Umferðar- og samgöngumál.....	1.402.785	2.078	(1.400.707)	(1.377.214)	(1.415.322)
Umhverfismál.....	487.981	1.559	(486.421)	(444.238)	(490.097)
Atvinnumál.....	70.728	0	(70.728)	(93.705)	(49.727)
Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	42.000	0	(42.000)	(42.000)	(42.000)
Sameiginlegur kostnaður.....	3.237.808	822.732	(2.415.076)	(2.120.199)	(1.885.238)
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	566.275	0	(566.275)	(593.241)	(545.643)
Endurgreiddur virðisaukaskattur frá fyrri árum.....	(50.332)	0	50.332	0	154.865
Fjármagnsliðir (nettó).....	(1.269.030)	0	1.269.030	1.011.712	755.461
Aðalsjóður samtals	39.906.047	40.407.234	501.187	(628.098)	1.097.029
A hluta stofnanir:					
Eignasjóður.....	5.863.515	5.671.770	(191.745)	(148.777)	(803.645)
Byggingarsjóður M.K.....	20.628	20.082	(546)	1.404	(355)
Þjónustumiðstöð.....	780.135	495.125	(285.010)	(251.779)	(149.676)
Innri færslur A- hluti.....	(8.469.818)	(8.469.818)	(0)	0	0
	(1.805.540)	(2.282.841)	(477.301)	(399.151)	(953.676)
A hluti samtals	38.100.507	38.124.393	23.886	(1.027.249)	143.353
	Ársreikningur 2021			Áætlun 2021	Ársreikningur 2020
	Niðurstaða			Niðurstaða	
	Gjöld	Tekjur	(nettó)	(nettó)	(nettó)
B hluta fyrirtæki:					
Fráveita Kópavogs.....	466.111	930.094	463.983	303.091	313.554
Vatnsveita Kópavogs.....	561.216	816.674	255.459	85.672	108.371
Hafnarsjóður Kópavogs.....	75.926	72.980	(2.946)	8.234	5.521
Húsnæðisnefnd Kópavogs.....	903.126	826.739	(76.387)	(19.175)	(183.530)
Bílastæðasjóður Kópavogs.....	10.951	10.774	(177)	870	(0)
Tónlistarhús Kópavogs.....	93.862	17.686	(76.176)	(66.355)	(61.826)
Innri færslur A og B hluta.....	(685.630)	(685.630)	0	0	0
A og B hluti samtals	39.526.068	40.113.710	587.642	(714.911)	325.442

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Leigð eign	Samtals	Ársreikningur 2020
Heildarverð 1.1.	42.371.331	25.017.690	283.822	76.968	67.749.811	64.123.703
Áður afskrifað.....	(13.526.941)	(4.580.653)	(139.580)	0	(18.247.174)	(16.902.399)
Bókfært verð 1.1.	28.844.389	20.437.037	144.243	76.968	49.502.637	47.221.304
Viðbætur á árinu.....	1.367.198	929.757	37.729	0	2.334.683	3.705.717
Selt og fært út á árinu.....	0	0	(7.682)	(32.075)	(39.758)	(35.949)
Afskrifað á árinu	(872.968)	(519.516)	(30.609)	0	(1.423.093)	(1.356.342)
Endurmat lóða og lendna.....	0	52.344	0	0	52.344	(32.094)
Bókfært verð 31.12.	29.338.619	20.899.621	143.680	44.893	50.426.814	49.502.637

A og B hluti

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Götur, veitukerfi og hafnarmannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Leigð eign	Samtals	Ársreikningur 2020
Heildarverð 1.1.	60.083.458	37.154.355	292.852	76.968	97.607.634	93.387.748
Afskrifað áður	(14.690.879)	(12.744.436)	(146.043)	0	(27.581.359)	(26.014.225)
Bókfært verð 1.1.	45.392.579	24.409.919	146.809	76.968	70.026.275	67.373.523
Viðbót á árinu.....	1.631.895	970.335	37.729	0	2.639.958	3.819.406
Selt og fært út á árinu.....	(17.745)	0	(7.682)	(32.075)	(57.503)	(61.061)
Afskrifað á árinu	(949.637)	(669.064)	(31.164)	0	(1.649.866)	(1.582.452)
Endurmat.....	1.712.978	52.344	(0)	0	1.765.322	476.860
Bókfært verð 31.12.	47.770.070	24.763.533	145.691	44.893	72.724.187	70.026.275

Á árinu 2021 eru fasteignir Húsnaðisnefndar Kópavogs endurmetnar þannig að þær eru bókaðar á fasteignamati sem tók gildi 1. janúar 2022.

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

A hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð	Ársreikningur 2020
Leikskólar	4.226.520	6.301.690	2.825.621	2.873.543
Skólar	20.246.820	31.255.700	9.375.794	9.009.235
Íþróttamannvirki	11.453.078	16.543.660	10.808.605	10.833.835
Aðrar eignir	11.436.892	15.733.819	6.328.598	6.127.777
	47.363.310	69.834.869	29.338.619	28.844.389
Lóðir, lönd og götur	3.605.515	0	20.899.621	20.437.037
Vélar, áhöld og tæki	0	0	143.680	144.243
Leigð eign	0	0	44.893	76.968
Samtals A hluti	50.968.825	69.834.869	50.426.814	49.502.637

B hluti	Fasteignamat	Bruna- bótamat	Bókfært verð	Ársreikningur 2020
Félagslegar íbúðir	18.254.750	13.885.880	18.083.912	16.188.084
Tónlistarhús Kópavogs (eignahluti 77,85%)	453.490	809.000	347.539	360.105
			18.431.451	16.548.189
Veitukerfi	0	0	3.452.058	3.587.187
Hafnarmannvirki	0	0	411.854	385.695
			3.863.912	3.972.883
Vélar, áhöld og tæki	0	0	2.011	2.566
Samtals B hluti	18.708.240	14.694.880	22.297.374	20.523.638
Samtals A og B hluti	69.677.065	84.529.749	72.724.187	70.026.275

Á árinu 2008 var nýtt heimild 31. greinar laga nr. 3/2006 um ársreikninga til sérstaks endurmats fasteigna í eigu Húsnaðisnefndar Kópavogs. Endurmatið fólst í að hækka bókfært verð húsnaðis til samræmis við fasteignamatsverð þeirra og var þetta gert til og með ársreikningi 2012. Ekkert endurmat var gert 2013-2017, en á þeim tíma höfðu orðið verulegar hækkanir á húsnaðismarkaði og gaf bókfært verð íbúða því ekki rétta mynd af efnahag. Því var við vinnslu ársreiknings 2018 bókfært verðmæti íbúða hækkað í fasteignamat og hefur verið gert síðan. Endurmatið í þessu uppgjöri nemur kr. 1.713 milljónum nettó. Endurmat lóða og lendna sem sveitarfélagið hefur leigutækjur af nam á árinu 52 millj.kr. til hækkunar. Endurmat þessara eigna færast á móti á eiginfjárreikning, sbr. skýr. nr. 26.

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

23. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð	A hluti 2020	A+B hluti 2020
Dótturfélög:					
Tónlistarhús Kópavogs, stofnframlög.....	77,85%	1.182.500	0	1.131.000	0
Húsnaðisnefnd Kópavogs, stofnframlög.....	100,00%	491.917	0	491.917	0
		1.674.417	0	1.622.917	0
Önnur félög:					
Betri samgöngur ohf.....	4,07%	163	163	163	163
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	5,52%	488.254	488.254	488.254	488.254
Strætó bs., stofnframlag.....	14,60%	96.563	96.563	96.563	96.563
Sorpa bs.....	15,40%	290.022	290.022	208.522	208.522
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs., stofnframlag.....	14,43%	235.624	235.624	235.624	235.624
Vatni ehf.....	100,00%	30.800	30.800	30.800	30.800
Músik og saga ehf.....	100,00%	4.000	4.000	4.000	4.000
Leikskólinn Undraland ehf.....	100,00%	66.000	66.000		
		1.211.426	1.211.426	1.063.926	1.063.926
		2.885.843	1.211.426	2.686.843	1.063.926

Á árinu 2020 var félagið Betri samgöngur ohf. stofnað með kr. 4 milljónir í hlutafé. Stofnendur eru Ríkissjóður og sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu.

Félagið er stofnað til að halda utan um samgönguframkvæmdir á höfuðborgarsvæðinu fyrir allt að kr. 120.000 milljónir samkvæmt samkomulagi á milli eigenda. Samkvæmt samkomulaginu verður heildarframlag Kópavogsbæjar samtals um 2.428 m.kr., sem greiðist með jöfnum greiðslum á tímabilinu 2019 til 2033 en ræðst annars vegar af svonefndri "vegagerðarvísitölu" og hins vegar af íbúafjölda.

Auk ofangreinds hlutafjár hefur Kópavogsbær greitt um 500 m.kr. til verkefnisins vegna árána 2019 - 2021 og er sú fjárhæð færð með skammtímakröfum í efnahagsreikningi. Áætlað er að kröfunni verði breytt eftir því sem Betri samgöngum ohf. afhenda verkefni sín til sveitarfélaganna.

24. Langtímakröfur í árslok 2021 sundurliðast þannig:

Óinnheimtar skatttekjur:

Verðbréf og aðrar kröfur.....	772.345	822.890
Vanskil.....	(35.829)	(35.829)
Næsta árs afborganir án vanskila.....	(142.290)	(142.290)
Langtímakröfur samtals.....	594.226	644.771

		Ársreikningur 2020	
A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
772.345	822.890	923.849	966.571
(35.829)	(35.829)	(44.493)	(44.493)
736.516	787.061	879.356	922.077
(142.290)	(142.290)	(125.443)	(125.443)
594.226	644.771	753.913	796.635
594.226	644.771	753.913	796.635

Afborganir af verðbréfacign í árslok greinast þannig á næstu ár:

Vanskil.....	35.829	35.829
Næsta ár.....	142.290	142.290
Næsta árs afborgun skuldabréfa.....	178.120	178.120
Árið 2022.....		
Árið 2023.....	160.847	161.487
Árið 2024.....	160.847	161.850
Árið 2025.....	151.208	152.566
Árið 2026.....	77.996	79.598
Síðar.....	43.327	88.976
	772.345	822.596

		Ársreikningur 2020	
A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
35.829	35.829	44.493	44.493
142.290	142.290	125.443	125.443
178.120	178.120	169.936	169.936
		161.136	161.416
160.847	161.487	177.193	177.803
160.847	161.850	155.290	156.246
151.208	152.566	141.613	142.832
77.996	79.598		
43.327	88.976	118.682	158.338
772.345	822.596	923.849	966.571
178.120	178.120	169.936	169.936

Næsta árs afborganir langtímakrafna.....

Niðurfærsla krafna

25.

Niðurfærsla krafna greinist þannig:

Útsvör.....	1.185.000	1.185.000
Fasteignagjöld.....	40.000	40.000
Niðurfærsla í årsbyrjun	1.225.000	1.225.000
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	210.000	210.000
Niðurfærsla í árslok	1.435.000	1.435.000

		Ársreikningur 2020	
A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
1.185.000	1.185.000	985.000	985.000
40.000	40.000	40.000	40.000
1.225.000	1.225.000	1.025.000	1.025.000
210.000	210.000	200.000	200.000
1.435.000	1.435.000	1.225.000	1.225.000

Breyting á niðurfærslu krafna á árinu 2021 er hækkun á niðurfærslu skatttekna um kr. 110 m.kr. og dráttarvaxatekna að fjárhæð kr. 100 m.kr.

Eigið fé

26. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.1.	20.249.177	31.111.286
Endurmat lóða og lendna skv. álit 2/2010.....	52.344	52.344
Uppfært endurmat húsnæðisnefndar.....	0	1.712.978
Leiðrétting frá fyrri árum.....	0	0
Rekstrarniðurstaða ársins	23.886	587.642
Eigið fé 31.12.	20.325.407	33.464.251

Ársreikningur 2021		Ársreikningur 2020	
A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
20.249.177	31.111.286	20.075.953	30.247.019
52.344	52.344	(32.094)	(32.094)
0	1.712.978	0	508.954
0	0	61.964	61.964
23.886	587.642	143.353	325.443
20.325.407	33.464.251	20.249.177	31.111.286

Lífeyrisskuldbinding

27. Samkvæmt mati á áunnum lífeyrisskuldbindingum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Kópavogsbæjar nam skuldbinding A og B hluta 10.162 millj.kr. í árslok 2021 miðað við 2% ársvesti og hækkaði hún nettó um 566 millj.kr. á árinu. Breyting á lífeyrisskuldbindingunni á árinu 2021 greinist þannig:

	Ársreikningur 2021		Ársreikningur 2020	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.....	9.596.200	9.596.200	9.050.557	9.050.557
Framlag til lífeyrissjóðs.....	(490.141)	(490.141)	(389.053)	(389.053)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	1.056.416	1.056.416	934.696	934.696
Lífeyrisskuldbinding í árslok	10.162.475	10.162.475	9.596.200	9.596.200
Skammtímhylti lífeyrisskuldbindinga (næsta ár).....	532.790	532.790	466.980	466.980
Langtímhylti lífeyrisskuldbindinga.....	9.629.685	9.629.685	9.129.220	9.129.220
Lífeyrisskuldbinding í árslok	10.162.475	10.162.475	9.596.200	9.596.200
Til greiðslu næstu 1 - 5 árin.....	2.628.115	2.628.115	2.388.888	2.388.888
Til greiðslu næstu 6 - 10 árin.....	2.368.261	2.368.261	2.230.701	2.230.701
Til greiðslu næstu 11 - 15 árin.....	1.918.378	1.918.378	1.813.408	1.813.408
Til greiðslu næstu 16 árin og síðar.....	6.914.754	6.914.754	6.432.997	6.432.997
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	3.247.721	3.247.721	3.927.607	3.927.607
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	10.162.475	10.162.475	10.360.604	10.360.604

Samkvæmt reglugerð um Lífeyrissjóð starfsmanna Kópavogsbæjar greiðir bæjarsjóður árlega aukaframlag til lífeyrissjóðsins miðað við lífeyrisgreiðslur til sjóðfélaga. Á árinu 2021 nam þetta aukaframlag bæjarsjóðs 490 millj.kr.

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóð vegna A deildar LSK.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi á meðal langtímakrafna sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2022 er færður á meðal veltufjármuna en það sem kemur til greiðslu síðar er fært á meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna ársins 2021 eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast svona:

A hluti og A og B hluti	Jafnvægisjóður	Lífeyrisaukasjóður	Varúðarsjóður	Samtals
Upphaflegt uppgjör við Brú, lífeyrissjóð.....	597.400	1.835.768	197.497	2.630.666
Gjaldfært á árunum 2017-2020.....	-597.400	-219.272	-35.385	-852.057
Fært sem langtímaskuldbinding.....	0	1.616.496	162.112	1.778.608
Gjalfært á árinu 2021.....	0	-61.192	-9.875	-71.067
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2021.....	0	1.555.303	152.238	1.707.541
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:				
Næsta árs gjaldf. færð meðal veltufjármuna.....	0	61.192	9.875	71.067
Langtímhylti fyrirframgreiðslu.....	0	1.494.111	142.363	1.636.474
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	1.555.303	152.238	1.707.541

Fyrirframgreiddur kostnaður, veltufjármunir:

Fyrirframgreiddur kostnaður meðal veltufjármuna sundurliðast þannig vegna samgöngusáttmála, kr 500.430 þús, vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð 71.067 þús. samtals 571.497 þús. Sjá nánari útlitun samgöngusáttmála í skýringu 23.

Langtímaskuldir

28. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Ársreikningur 2021			Ársreikningur 2020	
	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals	Samtals	
Staða lána í ársbyrjun	5.125.000	19.873.364	24.998.364	24.493.882	
Ný lán.....	0	0	0	2.000.000	
Afborganir af lánum.....	(286.666)	(1.665.496)	0	(2.118.202)	
Verðbætur.....	0	841.251	841.251	622.684	
Langt.sk. samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	4.838.334	19.049.119	23.887.453	24.998.364	ok
Næsta árs afborganir.....	(336.667)	(1.765.246)	(2.101.913)	(2.003.740)	
	4.501.667	17.283.873	21.785.540	22.994.624	
Meðalvextir ársins	3,53%	3,61%			
Óverðtryggt/Verðtryggt.....	20,3%	79,7%			

A og B hluti samtals	Ársreikningur 2021			Ársreikningur 2020	
	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals	Samtals	
Staða lána í ársbyrjun	5.125.000	25.657.362	30.782.362	30.200.359	
Ný lán.....	1.000.000	2.903.790	3.903.790	2.073.341	
Afborganir af lánum.....	(286.666)	(5.701.854)	(5.988.521)	(2.313.276)	
Verðbætur.....	0	1.024.233	1.024.233	821.937	
Langt.sk. samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	5.838.334	23.883.531	29.721.865	30.782.362	ok
Næsta árs afborgan	(336.667)	(2.048.131)	(2.384.797)	(2.125.350)	
	5.501.667	21.835.400	27.337.067	28.657.012	
Meðalvextir ársins	3,67%	3,12%			
Óverðtryggt/Verðtryggt.....	19,6%	80,4%			

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Ársreikningur 2020		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Næsta ár.....	2.101.913	2.384.797	2.003.740	2.125.350
Eftir 2 ár.....	5.641.159	5.927.483	2.036.297	2.160.519
Eftir 3 ár.....	1.636.248	1.926.156	5.625.382	5.752.295
Eftir 4 ár.....	1.199.389	1.492.724	1.633.914	1.763.596
Eftir 5 ár.....	1.224.793	1.521.699	1.215.915	1.348.439
Eftir 6 ár og síðar.....	12.083.951	16.469.006	12.483.117	17.632.162
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	23.887.453	29.721.865	24.998.364	30.782.362

29. Sveitarfélagið hefur gert einn leigusamning um fasteign sem er færður til skuldar í árslok 2018 sbr. skýringu 15. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs og greinist þannig:

	2021		2020	
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Staða samnings í árslok.....	41.329	41.329	72.944	72.944
Verðbætur samnings.....	3.563	3.563	4.024	4.024
	44.893	44.893	76.968	76.968
Næsta árs afborgan.....	(33.942)	(33.942)	(34.062)	(34.062)
Langtímahluti samnings.....	10.951	10.951	42.906	42.906
Núvirtar leigugreiðslur samnings:				
	A hluti	A og B hluti	A hluti	A og B hluti
Árið 2021.....			34.062	34.062
Árið 2022.....	33.942	33.942	32.440	32.440
Árið 2023.....	10.951	10.951	10.466	10.466
Árið 2024.....		0		
	44.893	44.893	76.968	76.968

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

30. Í árslok 2020 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðarskuldbindingar gagnvart félagasamtökum, upphaflega að fjárhæð 60 millj.kr. Á árinu 2021 greiddu félagasamtökin þessar skuldbindingar up.

Í árslok 2020 hvíldu á bæjarsjóði ábyrgðir vegna seldra verðbréfa vegna lóðaúthlutana að fjárhæð um 162 millj. kr. Þessi verðbréf voru greidd upp á árinu og þar með féll ábyrgð bæjarins niður.

Áætluð krafa vegna dóms í Vatnsendamáli sem kveðinn var upp þann 23/12/2020, kr. 1.527 milljónir er færð á meðal skuldbindinga, sjá nánar í skýringu 32.

31. Bæjarsjóður ber 100% ábyrgð á skuldbindingum allra þeirra rekstrareininga sem falla undir samantekinn ársreikning þennan nema vegna Tónlistarhúss Kópavogs þar sem bæjarsjóður ábyrgist 77,85% af skuldbindingum félagsins.

Bæjarfélagið er auk þess í hlutfallslegri ábyrgð vegna eignaraðildar að ýmsum byggðasamlögum, svo sem vegna Sorpu bs., Strætó bs. og Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins. Sjá nánari sundurliðun í skýringu 38.

32. Dómsmál

1.Vatnsendamál I

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 meðal annars um það hvort Kópavogsbæ hafi verið heimilt að ráðstafa eignarnámsbótum til þáverandi þinglýstra eigenda Vatnsenda. Undir rekstri málsins hefur verið aflað matsgerðar um verðmæti þeirra réttinda sem Kópavogsbær tók eignarnámi í landi Vatnsenda árin 1992, 1998, 2000, 2007.

Dómkvaddir matsmenn komust að þeirri niðurstöðu að verðmæti þess lands sem tekið var eignarnámi 1992 hafi á eignarnámsdegi numið kr. 30.300.000. Af þeirri fjárhæð ætti handhafi beins eignarréttar (db. Sigurðar K. Hjaltested) tilkall til 10-15%.

Matsmenn komust að þeirri niðurstöðu að verðmæti þess lands sem tekið var eignarnámi 1998 hafi á eignarnámsdegi numið kr. 180.000.000. Af þeirri fjárhæð ætti handhafi beins eignarréttar (db. Sigurðar K. Hjaltested), tilkall til 10-15%.

Matsmenn komust að þeirri niðurstöðu að verðmæti þess lands sem tekið var eignarnámi 2000 hafi á eignarnámsdegi numið kr. 290.000.000. Af þeirri fjárhæð ætti handhafi beins eignarréttar (db. Sigurðar K. Hjaltested) tilkall til 10-15%.

Matsmenn komust að þeirri niðurstöðu að verðmæti þess lands sem tekið var eignarnámi 2007 hafi á eignarnámsdegi numið kr. 6.948.000.000. Af þeirri fjárhæð ætti handhafi beins eignarréttar (db. Sigurðar K. Hjaltested) tilkall til 10-15%.

Hinn 23. desember 2020 kvað Héraðsdómur Reykjaness upp dóm í málinu. Var kópavogsbær sýknaður af öllum dómröfum stefnenda er tóku til eignarnámsins árin 1992, 1998 og 2000. Á hinn bóginn var bærinn dæmdur til að greiða dánarbúi Sigurðar K. Hjaltested kr.968.000.000 vegna eignarnáms bæjarins í landi Vatnsenda á árinu 2007. Fjárhæðin ber vexti frá aprílmánuði 2010 en dráttarvexti frá dómsuppsögu. Bæði erfingjar og Kópavogsbær áfrýjuðu niðurstöðunni til Landsréttar. Málið verður flutt í Landsrétti 6. maí 2022 og má búast við dómi í byrjun júní sama ár.

2.Vatnsendamál II

Hinn 28. maí 2018 var Kópavogsbæ birt stefna af hálfu Þorsteins Hjaltested, þáverandi ábúanda Vatnsenda. Í málinu gerði stefnandi þær dómröfur að Kópavogsbær greiddi honum frekari eignarnámsbætur vegna eignarnáms bæjarins á landi úr Vatnsenda árið 2007. Aðalkrafa stefnenda er að fjárhæð kr. 5.631.000.000 og til viðbótar er gerð krafa um viðurkenningu á tilteknum réttindum sem byggt er á að leiði af eignarnámssátt frá 30. janúar 2007. Varakrafa stefnenda í málinu er að fjárhæð kr. 14.000.000.000. Málið var þingfest 30. maí 2018 og krafðist Kópavogsbær aðallega frávísunar málsins en til vara sýknu.

Þorsteinn Hjaltested lést hinn 12. desember 2018 og tók dánarbú hans tekið við aðild málsins. Frá þeim tíma hefur málið verið í ótilteknum fresti.

Með dómi Hæstaréttar 8. mars 2022 komst rétturinn að þeirri niðurstöðu að kröfur á grundvelli eignarnámssáttar frá 2007 væru að hluta á hendi dánarbús Þorsteins Hjaltested og að hluta á hendi núverandi ábúanda jarðarinnar, Magnúsar Péturs Hjaltested. Kópavogsbær átti ekki aðild að umræddu Hæstaréttarmáli. Þessi niðurstaða kann að hafa áhrif á aðild til sóknar í því máli sem Þorsteinn Hjaltested höfðaði árið 2018.

Aðrar skuldbindingar

Vegna niðurstöðu Héraðsdóms í Vatnsendamáli I var færð á meðal skuldbindinga 1.527 m.kr, í ársreikningi 2020 og á móti eign í landi. Þessi fjárhæð er nú vaxtareiknuð til og með 31.12.2021 og verður hún því bæði eigna- og skuldamegin 1.661 m.kr. með vöxtum. Óvissa er um endanlega fjárhæð þar til dómur fellur á loka dómstigi. Að auki gerði Kópavogsbær samning við Ríkissjóð vegna Vatnsendahvarfs, sem færður er til eignar en á móti er færð ógreidd skuldbinding að fjárhæð 280 m.kr., sem með lokagjalddaga innan 10 ára. Samtals eru því aðrar skuldbindingar kr. 1.941 m.kr.

33. **Tengdir aðilar**

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.

34. **Áhrif Covid á sveitarfélagið**

Covid-19 faraldurinn, sem fyrst heyrðist af í upphafi árs 2020, hefur haft veruleg áhrif á mörgum sviðum, en nú er vonast til að hann sé í rénum. Áhrif hans á starfsemi sveitarfélagsins hafa m.a. falist í frestun á innheimtu fasteignagjalda, endurgreiðslu á þjónustugjöldum þar sem ekki var hægt að veita þjónustu og annarra tekna auk þess sem útgjöld jukust á ýmsum sviðum vegna takmarkana og ráðstafana sem þurfti að grípa til svo hægt væri að geta staðið undir mikilvægri þjónustu. Það er mat stjórnenda sveitarfélagsins að greiðsluhæfi þess sé ekki skert, en til að mæta skammtímaáhrifum í sjóðsflæði hefur bærinn aðgang að rúmlega 4.000 m.kr. lánalínunum.

Lykiltölur

35. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Framlegð (EBITDA)	6%	9%	10%	12%	15%	16%
Rekstramiðurstæða	-3%	0%	0%	5%	4%	6%
Veltufé frá rekstri	2%	4%	7%	10%	9%	10%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10%	2%	6%	9%	10%	8%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall	128%	112%	123%	121%	126%	129%

Önnur hlutföll

Langt.sk. og skuldb. í hlutf. við veltufé frá rekstri (árafjöldi)	42,77	21,69	13,30	9,91	10,48	10,67
Veltufé frá rek. í hlutf. við afb. skulda og skuldb.	0,39	0,78	1,20	0,46	0,96	1,41
Veltufjárhluftall	0,29	0,65	0,65	0,56	0,44	0,63

Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga

Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára	1.664.385	2.816.216	4.350.870	3.470.946	2.073.411	
Skuldaviðmið	101%	83%	93%	89%	94%	118%

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Útsvar	70%	70%	72%	71%	71%	70%
Fasteignaskattur	11%	10%	11%	10%	10%	10%
Framlög jöfnunarsjóðs	4%	5%	5%	5%	5%	5%
Lóðarleiga	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals	87%	86%	89%	87%	86%	86%
Aðrar tekjur	13%	14%	11%	13%	14%	14%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Laun og launatengd gjöld	59%	57%	57%	55%	53%	55%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2%	1%	2%	0%	4%	2%
Annar rekstrarkostnaður	35%	34%	33%	33%	31%	29%
Framlegð (EBITDA)	6%	9%	10%	12%	15%	16%
Afskriftir	4%	4%	4%	4%	4%	4%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	3%	4%	4%	4%	5%	5%
Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi	-3%	0%	0%	5%	3%	4%
Óreglulegir liðir	0%	0%	0%	0%	1%	1%
Rekstramiðurstæða	-3%	0%	0%	5%	4%	6%

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur

Skatttekjur	743	792	750	711	676	649
Aðrar tekjur	158	186	142	155	151	148
Laun og launatengd gjöld	531	556	505	476	441	441
Annar rekstrarkostnaður	318	330	295	284	260	232
Afskriftir	34	37	35	33	34	34
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	30	40	38	32	40	36
Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi	-27	1	4	39	21	35
Óreglulegir liðir	0	0	0	0	11	12
Rekstramiðurstæða	-27	1	4	39	32	47

35. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:

35. Lykiltölur fyrir A hluta - 5 ára yfirlit:		Áætlun	Rauntölur				
		m/viðaukum	2021	2020	2020	2019	2018
Efnahagur							
Eignir	1.615	1.621	1.629	1.576	1.544	1.514	
Eigið fé	457	521	530	529	500	487	
Heildarskuldir og skuldbindingar	1.158	1.099	1.099	1.047	1.044	1.027	
Langtíma skuldir	547	559	603	598	571	606	
Sjóðstreymi							
Veltufé frá rekstri	19	40	66	84	77	77	
Handbært fé frá rekstri	128	46	44	69	117	87	
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	90	19	57	78	84	63	
Íbúafjöldi							
Fjöldi íbúa í árslok	38.664	38.987	38.209	37.936	36.930	35.902	

Lykiltölur

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

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Framlegð (EBITDA)	8%	12%	12%	14%	17%	19%
Rekstramiðurstæða	-2%	1%	1%	5%	4%	7%
Veltufé frá rekstri	4%	7%	9%	11%	11%	12%
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10%	2%	6%	9%	11%	8%
Heildarskuldir og skuldbindingar - skuldahlutfall	137%	122%	134%	132%	139%	143%

Önnur hlutföll

Langt.sk. og skuldb. í hlutf. við veltufé frá rekstri (árafjöldi)	23,37	14,59	11,98	9,62	10,24	9,47
Veltufé frá rek. í hlutf. við afb. skulda og skuldb.	0,78	0,44	1,42	0,54	1,08	1,73
Veltufjárlutfall	0,29	0,62	0,64	0,55	0,42	0,60

Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga

Rekstrarjöfnuður síðustu þriggja ára	2.651.954	3.356.393	5.211.606	4.662.676	3.531.200	
Skuldaviðmið	111%	94%	105%	102%	108%	133%

Í hlutfalli við rekstrartekjur

Útsvar	67%	67%	69%	68%	67%	66%
Fasteignaskattur	10%	9%	10%	10%	9%	9%
Framlög jöfnunarsjóðs	4%	5%	5%	5%	4%	5%
Lóðarleiga	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Skatttekjur samtals	82%	81%	84%	83%	82%	81%
Aðrar tekjur	18%	19%	16%	17%	18%	19%
	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Laun og launatengd gjöld	56%	54%	54%	53%	51%	52%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2%	1%	2%	0%	3%	2%
Annar rekstrarkostnaður	35%	34%	33%	33%	32%	29%
Framlegð (EBITDA)	8%	12%	12%	14%	17%	19%
Afskriftir	4%	4%	4%	4%	5%	5%
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	4%	5%	6%	5%	6%	6%
Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi	-2%	1%	1%	5%	3%	6%
Óreglulegir liðir	0%	0%	0%	0%	1%	1%
Rekstramiðurstæða	-2%	1%	1%	5%	4%	7%

Í þúsundum króna á íbúa

Rekstur

Skatttekjur	741	790	748	709	673	647
Aðrar tekjur	209	239	190	199	197	197
Laun og launatengd gjöld	535	559	508	479	444	443
Annar rekstrarkostnaður	337	346	313	300	279	244
Afskriftir	40	42	41	39	40	40
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld	42	52	52	45	54	49
Rekstramiðurstæða af reglulegri starfsemi	-19	15	9	43	23	49
Óreglulegir liðir	0	0	0	3	12	12
Rekstramiðurstæða	-19	15	9	46	35	61

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

Efnahagur

	Áætlun m/viðaukum	Rauntölur				
	2021	2021	2020	2020	2019	2018
Eignir	2.037	2111	2.069	1.999	1.954	1.740
Eigið fé	730	858	814	797	740	535
Heildarskuldir og skuldbindingar	1.305	1251	1.213	1.195	1.212	1.203
Langtíma skuldir	691	701	750	745	731	774

Sjóðstreymi

Veltufé frá rekstri	41	69	86	101	95	105
Handbært fé frá rekstri	149	75	64	87	136	114
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	97	24	60	83	100	68

Íbúafjöldi

Fjöldi íbúa í árslok	38.664	38.987	38.209	37.936	36.930	35.902
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

37. **Rekstur**

Yfirlit yfir viðauka ársins 2021

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun**Samantekt allra viðauka**

Nr.	Málaflokkur	Skýring	Pús.kr.	Viðauki breyting	Upphafleg fjárhags-áætlun, rekstrar- niðurstaða	Samtala viðauka, rekstrar- niðurstaða	Fjárhagsáætlun m/viðaukum rekstrar- niðurstaða	Hlut- fallsleg breyting
A-hluti								
00	Skatttekjur			0	-31.052.723		-31.052.723	0%
02	Velferðarsvið			0	4.684.980	16.900	4.701.880	0%
03	Heilbrigðismál			0	2.071		2.071	0%
04	Fræðslu- og uppeldismál			0	18.212.071		18.212.071	0%
05	Menningarmál			0	684.249		684.249	0%
06	Æskulýðs- og íþróttamál			0	3.739.251	0	3.739.251	0%
07	Brunamál og brunavarnir			0	346.278		346.278	0%
08	Hreinlætismál			0	55.073		55.073	0%
09	Skipulags- og byggingarmál			0	281.064		281.064	0%
10	Umferðar- og samgöngumál			0	1.377.214		1.377.214	0%
11	Umhverfismál			0	444.238		444.238	0%
13	Atvinnumál			0	84.705	9.000	93.705	11%
20	Framlög til B-hluta fyrirtækja			0	42.000		42.000	0%
21	Sameiginlegur kostnaður			0	2.058.899	61.300	2.120.199	3%
22	Breyting lífeyrisskuldbindinga			0	593.241	0	593.241	0%
27	Óvenjulegir liðir			0	0		0	
28	Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	0	0	0	-1.011.712	0	-1.011.712	0%
31	Eignasjóður	0	0	0	148.777	0	148.777	0%
33	Þjónustumiðstöð	0	0	0	251.779		251.779	0%
59	Aðrar A-hluta stofnanir			0	-1.404		-1.404	0%
91	Millifærslur			0			0	
	A-hluti	0	0	0	940.049	87.200	1.027.249	9%
nr.	Sjóður, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta							
61	Hafnarsjóður			0	-8.234		-8.234	0%
63	Vatnsveita			0	-85.672		-85.672	0%
65	Rafveita			0			0	0%
67	Hitaveita			0			0	0%
69	Fráveita			0	-303.091		-303.091	0%
71	Íbúðarhúsnæði			0	19.175		19.175	0%
77	Félagslegar þjónustustofnanir			0			0	0%
89	Aðrar B-hluta stofnanir			0	65.485		65.485	0%
92	Millifærslur			0				0%
	B-hluti	0	0	0	-312.337	0	-312.337	0%
	A- og B hluti	0	0	0	-627.712	87.200	714.912	13,89%

37.

Yfirlit yfir viðauka ársins 2021
(í þús.kr.)

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	30.305.898		30.305.898	30.218.797		30.218.797
Framlög jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	0		0	0		0
Aðrar tekjur	4.132.819	0	4.132.819	6.090.409	0	6.090.409
	<u>34.438.717</u>	<u>0</u>	<u>34.438.717</u>	<u>36.309.206</u>	<u>0</u>	<u>36.309.206</u>
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	20.539.832		20.539.832	20.684.789		20.684.789
Breyting lífeyriskuldbindinga	593.241		593.241	593.241		593.241
Annar rekstrarkostnaður	12.316.184	87.200	12.403.384	13.011.881	87.200	13.099.081
	<u>33.449.257</u>	<u>87.200</u>	<u>33.536.457</u>	<u>34.289.911</u>	<u>87.200</u>	<u>34.377.111</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	989.461	-87.200	902.261	2.019.295	-87.200	1.932.095
Afskriftir	-1.307.016		-1.307.016	-1.533.494		-1.533.494
	<u>-317.555</u>	<u>-87.200</u>	<u>-404.755</u>	<u>485.801</u>	<u>-87.200</u>	<u>398.601</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunaliði						
Fjármuna tekjur og (-gjöld)	-1.122.494	0	-1.122.494	-1.613.512	0	-1.613.512
	<u>-1.440.049</u>	<u>-87.200</u>	<u>-1.527.249</u>	<u>-1.127.711</u>	<u>-87.200</u>	<u>-1.214.911</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir óvænta liði						
Óvenjulegir liðir	500.000	0	500.000	500.000	0	500.000
	<u>-940.049</u>	<u>-87.200</u>	<u>-1.027.249</u>	<u>-627.711</u>	<u>-87.200</u>	<u>-714.911</u>

Dálkurinn "Viðaukar við fjárhagsáætlun" er samantöl fjárhæð allra viðauka á viðkomandi reikningsári.

Viðauki númer:

1 Netbúnaður, allt að:	56.000	Rekstur
2 Markaðsstofa Kópavogs	9.000	Rekstur
3 Stafrænt ráð sveitarfélaga	5.300	Rekstur
5 Viðauki við samning við Ás, styrktarfélag	6.000	Rekstur
7 Eftirskólaúrræði og viðbótarsamn. við Ás.	10.900	Rekstur

Samtals 87.200

4 Álfhólsskóli - endurnýjun álmu	2103891	150.000	Efnahagur
4 Lækkun eignfærslu á aðalsjóði		-73.000	Efnahagur
6 Kaup á Undralandi ehf		66.000	Efnahagur
8 Kaup á Geirlandi		245.000	Efnahagur

Samtals 388.000

37.

Yfirlit yfir viðauka ársins 2021
(í þús.kr.)

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	-940.049	-87.200	-1.027.249	-627.712	-87.200	-714.912
Liðir sem hafa ekki áhrif á sjóðsstr.:			0			0
Söluhagnaður eigna	-500.000		-500.000	-500.000		-500.000
Reiknaðar afskriftir	1.339.861		1.339.861	1.566.340		1.566.340
Verðbætur og gengismunur	310.740		310.740	620.688		620.688
Breyting lífeyrisskuldbindinga	593.241		593.241	593.241		593.241
Annað sem ekki myndar sjóðstreymi	20.733		20.733	20.733		20.733
Veltufé frá rekstri	824.526	-87.200	737.326	1.673.290	-87.200	1.586.090
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)			0			0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	1.107		1.107	1.107		1.107
Aðrar skammtíma lækkanir (hækkun)	0		0	9.000		9.000
Skammtímasskuldir lækkun (hækkun)	3.749.391	475.200	4.224.591	3.695.391	475.200	4.170.591
Afborganir lífeyrisskuldbindinga			0			0
Breytingar	3.750.498	475.200	4.225.698	3.705.498	475.200	4.180.698
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	4.575.024	388.000	4.963.024	5.378.788	388.000	5.766.788
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.	-3.566.000	-388.000	-3.954.000	-3.866.000	-388.000	-4.254.000
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	500.000	0	500.000	500.000	0	500.000
Eignarhlutir í félögum, breyting	-133.000	0	-133.000	-81.500	0	-81.500
Langtíma kröfur, breyting	91.943		91.943	91.943	0	91.943
Fjárfestingahreyfingar	-3.107.057	-388.000	-3.495.057	-3.355.557	-388.000	-3.743.557
Fjármögnunarhreyfingar						
Tekin ný langtímalán	0		0	0	0	0
Afborganir langtímalána	-1.905.596		-1.905.596	-2.026.124		-2.026.124
Viðskiptastaða við eigin ft., breyting ..	438.736		438.736			0
Langtímaskuldir við eigin ft., breyting ..			0			0
Önnur skammtíma fjármögnun			0			0
Fjármögnunarhreyfingar	-1.466.860	0	-1.466.860	-2.026.124	0	-2.026.124
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	1.107	0	1.107	-2.893	0	-2.893
Handbært fé í ársbyrjun	82.373	0	82.373	104.464	0	104.464
Handbært fé í árslok	83.480	0	83.480	101.571	0	101.571

Dálkurinn "Viðaukar við fjárhagsáætlun" er samanlögð fjárhæð allra viðauka á viðkomandi reikningsári.

37. Fjárfesting

Yfirlit yfir viðauka ársins 2021

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

Viðauki við fjárhagsáætlun

Samantekt allra viðauka

Nr.	Málaflokkur	Skýring	Samtals viðauki þús.kr.	Upphafleg fjárhagsáætlun Fjárfesting	Samtala viðauka, Fjárfesting	Fjárhagsáætlun m/viðaukum Fjárfesting
	A-hluti					
29	Efnahagur - aðalsjóður		0	245.057	-394.000	-148.943
32	Eignasjóður - efnahagur		0	2.852.000	388.000	3.240.000
34	Þjónustumiðstöð - efnahagur		0	10.000		10.000
	MK		0	0		0
	A-hluti		0	3.107.057	-6.000	3.101.057
nr.	Sjóður, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta					
61	Hafnarsjóður		0	20.000		20.000
63	Vatnsveita		0			0
65	Rafveita		0			0
67	Hitaveita		0			0
69	Fráveita		0			0
71	Íbúðarhúsnæði		0	250.000		250.000
77	Félagslegar þjónustustofnanir		0			0
	B-hluti		0	270.000	0	270.000
	A- og B hluti		0	3.377.057	-6.000	3.371.057

	Slökkvilið höfuðborgar- svæðisins bs.	Sorpa bs.	Strætó bs.	Samtök sveitarfélaga á höfuðborgar- svæðinu	Heilbrigðiseftirlit Kópavogs og Hafnarfjarðar
Heiti verkefnis:	2021	2021	2021	2021	2021
Reikningsskiladagur - uppgjörsár					
Form rekstrar	Byggðasamlag Reykjavík, Hafnarfjarðarbær, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarnes	Byggðasamlag Reykjavík, Hafnarfjarðarbær, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarnes	Byggðasamlag Reykjavík, Hafnarfjarðarbær, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarnes	Samstarf Reykjavík, Hafnarfjarðarbær, Garðabær, Mosfellsbær og Seltjarnarnes	Samstarf Hafnarfjarðarbær Garðabær
Aðrir eignar- eða rekstraraðilar					
Ábyrgð á rekstri og skuldum	Já	Já	Já	Já	Já
Fjárhæð veittrar ábyrgðar	m.v. íbúafjölda	m.v. íbúafjölda	m.v. íbúafjölda	m.v. íbúafjölda	m.v. íbúafjölda
Fjárhagsupplýsingar úr ársreikningum viðkomandi byggðasamlags eða samstarfsverkefnis - í þús. kr.					
Tekjur	4.097.671	4.588.474	8.603.079	61.113	159.057
Gjöld	-3.711.203	-4.128.217	-8.966.583	-66.347	-214.288
Fjármunatekjur/ (fjármagnsgjöld)	-14.373	-129.317	-75.629	-241	40
Aðrir liðir	0				55.191
Rekstrarniðurstaða	372.094	330.940	-439.133	-5.475	0
Fastafjármunir	2.252.307	7.954.285	2.425.039	0	0
Veltufjármunir	890.612	1.028.421	835.584	64.861	22.122
Eignir samtals	3.142.918	8.982.706	3.260.623	64.861	22.122
Eigið fé	2.404.274	4.996.372	843.551	15.848	0
Skuldbindingar		443.978	0	0	5.495
Langtímaskuldir	199.837	2.240.139	1.255.532	0	
Skammtímaskuldir	538.807	1.302.217	1.161.539	49.012	16.627
Skuldir og skuldbindingar samtals	738.644	3.986.334	2.417.071	49.012	22.122
Skuldir og eigið fé samtals	3.142.918	8.982.706	3.260.623	64.861	22.122
Veltufé frá rekstri	503.827	739.512	-138.626	-4.975	522
Handbært fé frá rekstri	565.940	1.214.293	99.430	-116.528	4.170
Fjárfestingarhreyfingar	-28.307	-409.785	-270.746	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	-13.350	-442.574	260.564	0	0
Breyting á handbæru fé	524.283	361.934	89.248	-116.528	4.170
Handbært fé í ársbyrjun	233.095	87.239	376.515	160.387	13.153
Handbært fé í árslok	757.377	449.173	465.763	43.859	17.323

Samkvæmt reglugerð nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga skulu sveitarfélög árlega útbúa ábyrgða- og skuldbindingayfirlir og skal það staðfest samhlíða staðfestingu ársreiknings hvers árs.

39. 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 síðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett sér síðareglur 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 stjórnað 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 síðareglur 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.