

Mosfellsbær
Ársreikningur
2012

Mosfellsbær
Þverholti 2
270 Mosfellsbæ

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

Ársreikningur Mosfellsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytisins sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 6.212,5 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 5,728,3 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem var lögbundið hámark árið 2012.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,265% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hámark og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% en lögbundið hámark þess er 1,32%, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 29,3 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var einnig jákvæð um 11,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2012 nam 3.920,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 3.615,2 millj. kr.

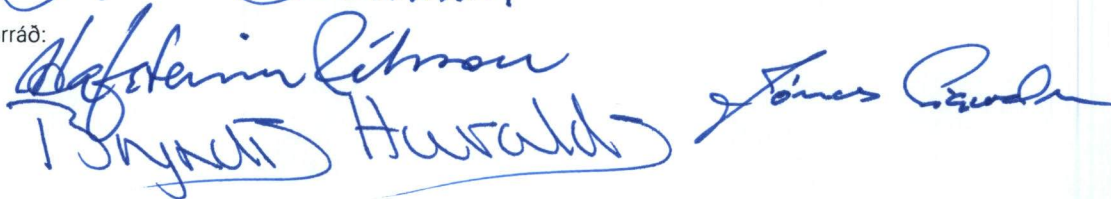
Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2012 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, 11. apríl 2013

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2012 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, . apríl 2013

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bærstjórnar Mosfellsbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin 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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bærstjóra og bærstjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. t.l. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bærstjóra og bærstjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, . apríl 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur:							
Útsvar og fasteignaskattur	4	3.805.702	3.735.328	3.499.362	3.799.660	3.729.572	3.493.867
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.052.412	978.017	989.862	1.052.412	978.017	989.862
Aðrar tekjur	4	870.220	730.302	720.106	1.360.440	1.217.158	1.149.762
		<u>5.728.334</u>	<u>5.443.647</u>	<u>5.209.330</u>	<u>6.212.512</u>	<u>5.924.747</u>	<u>5.633.491</u>
Rekstrargjöld:							
Laun og launatengd gjöld	5	2.830.782	2.769.917	2.657.674	2.850.406	2.788.023	2.675.201
Annar rekstrarkostnaður	6	2.221.106	2.028.536	1.907.953	2.456.208	2.259.886	2.112.601
Afskriftir	9	227.495	202.797	220.201	294.124	265.564	286.133
		<u>5.279.383</u>	<u>5.001.250</u>	<u>4.785.828</u>	<u>5.600.738</u>	<u>5.313.473</u>	<u>5.073.935</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda		448.951	442.397	423.502	611.774	611.274	559.556
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld)	7	(437.224)	(412.555)	(433.912)	(570.429)	(540.017)	(579.615)
Tekjuskattur		0	0	0	(12.068)	0	(6.484)
Rekstrarniðurstaða	14	<u>11.727</u>	<u>29.842</u>	<u>(10.410)</u>	<u>29.277</u>	<u>71.257</u>	<u>(26.543)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir, lóðir og lendur		8.482.656	8.142.309	9.142.152	8.495.529
Veitukerfi og gatnamannvirki		1.025.235	894.416	2.252.902	2.143.112
Vélar, áhöld og tæki		20.750	19.997	21.337	20.584
Leigðar eignir		159.427	177.825	159.427	177.825
	9	9.688.068	9.234.547	11.575.817	10.837.050
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	237.199	207.543	237.199	207.543
Skatteign	16	0	0	37.367	49.434
Langtímakröfur	11	34.009	35.515	34.829	36.679
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	504.343	496.181	0	0
		775.551	739.239	309.395	293.656
Fastafjármunir		10.463.618	9.973.786	11.885.212	11.130.706
Veltufjármunir:					
Birgðir	3i	4.633	4.383	4.633	4.383
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	456.750	428.622	456.750	428.622
Næsta árs afborganir langtíma- krafna á eigin fyrirtæki	12	14.286	13.079	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	11	3.307	16.718	3.703	17.088
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		222.472	229.876	0	0
Aðrar skammtímakröfur		214.833	144.861	278.304	195.189
Handbært fé.....	3k	188.541	90.505	189.470	256.903
Veltufjármunir		1.104.822	928.044	932.861	902.185
Eignir samtals		11.568.441	10.901.830	12.818.073	12.032.891

Eignir utan efnahagsreiknings 3l

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2012	2011	2012	2011
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	14	3.615.246	3.375.413	3.920.807	3.663.424
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	15	982.442	930.250	982.442	930.250
Tekjuskattsskuldbinding.....	16	5.125	5.125	5.125	5.125
		987.567	935.375	987.567	935.375
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	17	4.901.248	5.111.184	6.257.174	5.937.391
Leiguskuldir.....	18	257.022	273.723	257.022	273.723
		5.158.270	5.384.907	6.514.196	6.211.114
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		469.568	34.028	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	603.260	569.646	641.494	607.687
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	18	29.038	26.400	29.038	26.400
Aðrar skammtímaskuldir		705.492	576.061	724.972	588.891
		1.807.358	1.206.135	1.395.504	1.222.978
Skuldir og skuldbindingar samtals		7.953.194	7.526.417	8.897.266	8.369.467
Eigið fé og skuldir samtals		11.568.441	10.901.830	12.818.073	12.032.891

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 21

Sjóðstreymisýfirlit 2012

	Skýr. Ársreikningur 2012	A hluti Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	A og B hluti Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar:						
Rekstrarniðurstaða.....	14 11.727	29.842	(10.410)	29.277	71.257	(26.543)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	9 227.495	202.797	220.201	294.124	265.564	286.133
Verðbætur og gengismunur	220.645	203.028	272.230	268.387	242.516	327.641
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	12.068	0	6.484
Lífeyrisskuldbinding, breyting	15 74.731	72.000	82.873	74.731	72.000	82.873
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	(2.136)	0	0	(2.136)	0	0
Veltufé frá rekstri	532.462	507.667	564.894	676.451	651.337	676.588
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, (hækkun)	(250)	0	(619)	(250)	0	(619)
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) .	(28.128)	0	(22.392)	(28.128)	0	(22.392)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(69.972)	0	19.035	(83.115)	0	22.351
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) ...	129.431	(5.000)	41.288	136.081	(5.000)	42.076
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar .	15 (22.539)	(21.600)	(19.412)	(22.539)	(21.600)	(19.412)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	8.542	(26.600)	17.900	2.049	(26.600)	22.004
Handbært fé frá rekstri	541.004	481.067	582.794	678.500	624.737	698.592
Fjárfestingarhreyfingar:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9 (453.522)	(512.000)	(213.797)	(767.443)	(943.000)	(390.481)
Sala rekstrarfjármuna	2.750	0	0	2.750	0	0
Eignarhlutir í félögum, breyting	(29.656)	(32.600)	(2.082)	(29.656)	(32.600)	(2.082)
Langtímakröfur, breyting	16.708	16.427	15.657	17.082	16.761	16.002
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	13.671	13.343	12.516	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(450.049)	(514.830)	(187.706)	(777.267)	(958.839)	(376.561)
Fjármögnunarhreyfingar:						
Afborganir langtímalána	17 (605.861)	(675.800)	(616.726)	(638.667)	(714.982)	(649.322)
Tekin ný langtímalán	170.000	400.000	430.290	670.000	900.000	730.290
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	442.942	70.479	28.621	0	0	0
Skammtímalán, breyting	0	219.800	(162.520)	0	219.800	(162.520)
Fjármögnunarhreyfingar	7.081	14.479	(320.335)	31.333	404.818	(81.552)
Hækkun á handbæru fé	98.036	(19.284)	74.753	(67.434)	70.716	240.479
Handbært fé í ársbyrjun	90.505	51.371	15.752	256.904	184.371	16.424
Handbært fé í árslok	188.541	32.087	90.505	189.470	255.087	256.903
Fjárfesting án greiðsluáhrifa:						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0	0	(37.955)	0	0
Skuldir við lánastofnanir	0	0	0	37.955	0	0

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mosfellsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 8.978 þann 1. desember 2012. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Þverholti 2 í Mosfellsbæ.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2012 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og 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 öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð Mosfellsbæjar, Þjónustumiðstöð Mosfellsbæjar og Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hitaveita Mosfellsbæjar, Vatnsveita Mosfellsbæjar, Fráveita Mosfellsbæjar, Félagslegar íbúðir, Hjúkrunarheimili og Félagsheimilið Hlégarður.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsinga ráðuneytisins.

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.

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir

Reikningskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. d lið. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

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 og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrarrekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.:

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs á upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðrar eignar telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna annarra en leigðra eigna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	40-50 ár
Veitukerfi.....	40 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6-7 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Háholt 14, Listaskóli.....	15 ár
Þverholt 2, 1. hæð, bókasafn, listasalur og þjónustuver.....	20 ár
Þverholt 2, 2. hæð, skrifstofur og fundarsalir.....	14 ár

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarfélagsins til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.:

h. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

i. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

j. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð 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.

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

m. Tekjuskattseign

Tekjuskattseign/skuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn þar sem um skattskyldu er að ræða. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunur efnahagsliða sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

n. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar á árinu 2012. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

o. Langtímaskuldir

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

p. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslur fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir á eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir frh.:

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 21.

r. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 23 og 24.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
Útsvar og fasteignaskattur:				
Útsvar	3.305.252	3.224.299	3.305.252	3.224.299
Fasteignaskattur	524.449	529.658	524.449	529.658
Lóðarleiga	78.474	80.635	78.474	80.635
Innri viðskipti.....	(102.473)	(99.264)	(108.515)	(105.020)
	<u>3.805.702</u>	<u>3.735.328</u>	<u>3.799.660</u>	<u>3.729.572</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:				
Framlag vegna grunnskóla	275.394	221.000	275.394	221.000
Framlag vegna málefna fatlaðra.....	643.087	638.549	643.087	638.549
Framlag vegna útgaldajöfnunar.....	102.651	91.000	102.651	91.000
Önnur framlög	31.280	27.468	31.280	27.468
	<u>1.052.412</u>	<u>978.017</u>	<u>1.052.412</u>	<u>978.017</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>4.858.114</u>	<u>4.713.345</u>	<u>4.852.072</u>	<u>4.707.589</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	538.848	513.555	1.092.055	1.050.769
Eignatekjur	49.930	37.719	89.389	76.817
Vörur og þjónusta til eigin nota	1.205.356	1.182.086	1.222.706	1.193.394
Endurgreiðslur	122.081	71.023	122.081	71.023
Aðrar tekjur	19.646	6.092	20.018	6.091
Innri viðskipti.....	(1.065.641)	(1.080.173)	(1.185.809)	(1.180.936)
	<u>870.220</u>	<u>730.302</u>	<u>1.360.440</u>	<u>1.217.158</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>5.728.334</u>	<u>5.443.647</u>	<u>6.212.512</u>	<u>5.924.747</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	2.207.679	2.152.423	2.223.846	2.167.603
Launatengd gjöld	542.340	540.663	545.797	543.589
Annar starfsmannakostnaður.....	6.032	4.831	6.032	4.831
	<u>2.756.051</u>	<u>2.697.917</u>	<u>2.775.675</u>	<u>2.716.023</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting	74.731	72.000	74.731	72.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>2.830.782</u>	<u>2.769.917</u>	<u>2.850.406</u>	<u>2.788.023</u>

Í árslok 2012 störfuðu 611 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 489 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 31,2 millj. kr. á árinu 2012.

Skýringar, frh.:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum	Ársreikningur 2012	Áætlun 2012 með viðaukum
6. Annar rekstrarkostnaður				
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:				
Vöru- og þjónustukaup	2.310.446	2.160.348	2.645.960	2.466.070
Skattar og önnur opinber gjöld	105.123	101.375	111.319	116.422
Styrkir, framlög og annar kostn.....	973.651	946.250	993.253	963.350
Innri viðskipti.....	(1.168.114)	(1.179.437)	(1.294.324)	(1.285.956)
	<u>2.221.106</u>	<u>2.028.536</u>	<u>2.456.208</u>	<u>2.259.886</u>

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	13.961	26.170	15.940	27.970
Arður af eignarhlutum	49.125	45.842	9.783	6.500
Vaxtagjöld og verðbætur	(547.303)	(526.272)	(596.152)	(574.487)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum	46.993	41.705	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(437.224)	(412.555)	(570.429)	(540.017)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur.....		4.960.587	4.960.587	4.812.609
Félagsþjónusta.....	1.106.500	91.154	(1.015.346)	(985.464)
Fræðslu- og uppeldismál.....	2.890.970	456.393	(2.434.577)	(2.378.959)
Menningarmál.....	155.759	32.445	(123.314)	(122.709)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	845.562	282.905	(562.657)	(556.896)
Brunamál og almannavarnir.....	50.024	0	(50.024)	(49.374)
Hreinlætismál.....	120.515	80.183	(40.332)	(24.122)
Skipulags- og byggingarmál.....	67.539	30.032	(37.507)	(28.981)
Umferðar- og samgöngumál.....	184.164	0	(184.164)	(173.279)
Umhverfismál.....	74.751	8.771	(65.980)	(64.363)
Atvinnumál.....	9.050	1.605	(7.445)	(6.560)
Sameiginlegur kostnaður.....	391.776	65.372	(326.404)	(328.472)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7.475	512.151	504.676	464.599
Aðalsjóður samtals	<u>5.904.085</u>	<u>6.521.598</u>	<u>617.513</u>	<u>558.029</u>
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður.....	1.243.506	677.737	(565.769)	(491.264)
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.....	151.681	131.556	(20.125)	(13.907)
Þjónustumiðstöð.....	98.598	78.706	(19.892)	(23.016)
Innri færslur A hluta	(1.571.182)	(1.571.182)	0	0
A hluti samtals	<u>5.826.688</u>	<u>5.838.415</u>	<u>11.727</u>	<u>29.842</u>

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2012			Áætlun 2012 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
B hluta fyrirtæki:				
Hitaveita	238.173	286.447	48.274	45.312
Vatnsveita.....	114.848	143.734	28.886	37.046
Fráveita	134.578	134.281	(297)	12.373
Félagslegar íbúðir.....	41.201	34.751	(6.450)	(3.888)
Félagsheimilið Hlégarður	18.726	5.205	(13.521)	(10.086)
Innri færslur A og B hluta.....	(46.993)	(46.993)	(39.342)	(39.342)
A og B hluti samtals	6.327.221	6.395.840	29.277	71.257

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendum	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A hluti				
Heildarverð 1.1. 2012	10.039.034	982.513	53.247	11.074.795
Afskrifað áður	(1.896.725)	(88.097)	(33.250)	(2.018.072)
Bókfært verð 1.1. 2012	8.142.309	894.416	19.997	9.056.722
Viðbót á árinu	295.336	151.660	6.526	453.522
Selt á árinu.....	0	0	(616)	(616)
Afskrifað á árinu	(183.098)	(20.841)	(5.157)	(209.096)
Endurmat lóða og lendna.....	228.109	0	0	228.109
Bókfært verð 31.12. 2012	8.482.656	1.025.235	20.750	9.528.641
Samtals heildarverð 31.12. 2012	10.562.479	1.134.173	59.157	11.755.809
Afskrifað samtals	(2.079.823)	(108.938)	(38.407)	(2.227.169)
Bókfært verð 31.12. 2012	8.482.656	1.025.235	20.750	9.528.641
Þar af verk í vinnslu.....	0	613.143	0	613.143
Afskriftarhlutföll	0-10%	4,0%	15,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	288.725
Afskrifað áður.....	(110.899)
Bókfært verð 1.1.2012.....	177.825
Viðbót á árinu.....	0
Afskrifað á árinu.....	(18.398)
Bókfært verð 31.12. 2012.....	159.427
Samtals heildarverð 31.12. 2012.....	288.725
Afskrifað samtals.....	(129.298)
Bókfært verð 31.12.2012	159.427
Afskriftarhlutföll	5-7%

Skýringar, frh.:

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun	9.234.547
Viðbót á árinu	453.522
Fært út á árinu	(616)
Endurmat lóða og lendna í árslok.....	228.109
Afskriftir samtals á árinu	(227.495)
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í árslok	<u>9.688.068</u>

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatna- og veitumannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2012	10.494.742	3.589.142	59.121	14.143.005
Afskrifað áður	(1.999.213)	(1.446.030)	(38.537)	(3.483.780)
Bókfært verð 1.1. 2012	8.495.529	2.143.112	20.584	10.659.225
Viðbót á árinu	609.529	189.343	6.526	805.398
Selt á árinu.....	0	0	(616)	(616)
Afskrift á árinu	(191.014)	(79.554)	(5.157)	(275.725)
Endurmat lóða og lendna.....	228.109	0	0	228.109
Bókfært verð 31.12.2012	<u>9.142.152</u>	<u>2.252.902</u>	<u>21.337</u>	<u>11.416.391</u>
Samtals heildarverð 31.12.2012	11.332.380	3.778.485	65.031	15.175.896
Afskrifað samtals	(2.190.228)	(1.525.584)	(43.694)	(3.759.506)
Bókfært verð 31.12 2012	<u>9.142.152</u>	<u>2.252.902</u>	<u>21.337</u>	<u>11.416.391</u>
Þar af verk í vinnslu.....	415.275	613.143	0	1.028.418
Afskriftarhlutföll	0-10%	2,5-4,0%	15,0%	

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

A og B hluti, frh.

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	288.725
Afskrifað áður.....	(110.899)
Bókfært verð 1.1.2012.....	177.825
Viðbót á árinu.....	0
Afskrifað á árinu	(18.398)
Bókfært verð 31.12 2012.....	<u>159.427</u>
Afskriftarhlutföll.....	5-7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	10.837.050
Viðbót á árinu.....	805.398
Fært út á árinu.....	(616)
Endurmat lóða og lendna í árslok.....	228.109
Afskriftir samtals á árinu.....	(294.124)
Varanlegir rekstrarfjármunir A og B hluta samtals	<u>11.575.817</u>

Skýringar, frh.:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2012 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Áætlun með viðaukum
A hluti		
Fasteignir, áhöld og tæki:		
Innréttingar í Hlaðhömrum.....	71.385	43.000
Varmárskóli, viðbætur.....	35.123	40.000
Krikaskóli.....	11.475	15.000
Lágafellsskóli, viðbætur.....	11.527	11.000
Framhaldsskóli	120.673	200.000
Ípróttahús, viðbætur.....	18.684	157.000
Bláfjöll skíðaástaða.....	2.171	4.000
Ævintýragarður.....	13.559	12.000
Tjaldsvæði.....	5.429	5.000
Stikaðar gönguleiðir.....	5.312	5.000
Menningarhús og Hlégarður.....	0	15.000
Fasteignir samtals	295.338	507.000
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir.....	192.065	94.500
Gatnagerðartekjur, nettó endurgreiðsla.....	(40.406)	(94.500)
Gatnakerfi samtals	151.659	0
Vélar, áhöld og tæki:		
Stofnkostnaður.....	6.526	5.000
A hluti samtals	453.523	512.000
B hluti		
Hitaveita:		
Stofnkostnaður.....	22.864	12.000
Heimæðagjöld	(3.541)	
	19.323	12.000
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	14.173	12.000
Heimæðagjöld	(406)	
	13.767	12.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	4.592	7.000
Heimæðagjöld.....	0	
	4.592	7.000
Hjúkrunarheimili:		
Framkvæmdakostnaður.....	276.238	400.000
Eignfærðar verðbætur á árinu.....	37.955	
	314.193	400.000
B hluti samtals	351.875	431.000
Samtals A og B hluti	805.398	943.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir frh.:

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2012
Skólahúsnæði	5.648.108	2.723.041	3.642.937
Leikskólar	890.480	460.630	476.822
Íþróttamannvirki	2.967.550	1.638.850	2.008.659
Íbúðarhúsnæði	600.200	583.200	177.472
Aðrar fasteignir	957.715	583.003	581.617
Lóðir og lendur í útleigu		19.193.859	1.573.306
Hjúkrunarheimili			453.231
Veitumannvirki			1.227.667
Gatnamannvirki			1.025.235
Leigðar eignir			159.427
Vélar, áhöld og búnaður			21.337
Samtals			<u>11.347.710</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 2.028,4 millj. kr., vatnsveitu 955,6 millj. kr., hitaveitu 515,3 millj. kr. og götulýsingar 378,4 millj. kr. í árslok 2012.

Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	457.786	457.786
Íþróttamannvirki	114.744	114.744
Leikskólar	128.497	128.497
Félagsmiðstöð	3.571	3.571
Listaskóli.....	45.660	45.660
Þjónustumiðstöð	110.558	110.558
Bókasafn.....	115.826	115.826
Bæjarskrifstofur	86.112	86.112
Félagsheimilið Hlégarður		25.662
	<u>1.062.754</u>	<u>1.088.416</u>

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	A hluti Bókfært verð	A og B hluti Bókfært verð
FS 58 ehf.	33,33%	1.000	1.000	1.000
Heilsuvin Mosfellsbæjar ehf.....	50,00%	2.082	2.082	2.082
Landskerfi bókasafna hf.	1,20%	1.615	1.615	1.615
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,49%	131.909	131.909	131.909
Slökkvilið höfuðborgar-..... svæðisins bs.....	3,87%	53.547	53.547	53.547
Sorpa bs.	3,10%	16.809	16.809	16.809
Spölur hf.		6	6	6
Strætó bs.	4,21%	30.230	30.230	30.230
			<u>237.199</u>	<u>237.199</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	52.233	53.766
Viðbót á árinu.....	0	0
Afborgun verðbréfaeignar og uppgreiðslur á árinu	(16.706)	(17.082)
Verðbætur.....	1.789	1.848
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	37.316	38.532
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(3.307)	(3.703)
	<u>34.009</u>	<u>34.829</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallnar og næsta árs afborganir.....	3.307	3.703
Árið 2014	3.151	3.556
Árið 2015.....	3.112	3.527
Árið 2016.....	3.112	3.112
Árið 2017.....	3.112	3.112
Síðar	21.523	21.523
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>37.316</u>	<u>38.532</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	509.260	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(13.671)	0
Verðbætur.....	23.040	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	518.629	0
Næsta árs afborganir	(14.286)	0
	<u>504.343</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	14.286	0
Árið 2013	14.929	0
Árið 2014.....	15.601	0
Árið 2015.....	16.303	0
Árið 2016.....	17.036	0
Síðar.....	440.474	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>518.629</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	453.797	457.779
Afskrifað á árinu	(136.063)	(136.265)
Breyting niðurfærslu á árinu	84.007	85.208
Niðurfærsla í árslok	<u>401.741</u>	<u>406.722</u>

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2012	3.375.413	3.663.424
Endurmat lóða og lendna í árslok.....	228.106	228.106
Rekstrarniðurstaða ársins	11.727	29.277
Eigið fé 31.12. 2012	<u>3.615.246</u>	<u>3.920.807</u>

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 22,5 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2012 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	930.250	930.250
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 4 n	74.731	74.731
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(22.539)	(22.539)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012	<u>982.442</u>	<u>982.442</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2013 - 2017.....	135.498	135.498
Árin 2018 - 2022.....	203.677	203.677
Árin 2023 - 2027.....	199.356	199.356
Síðar.....	443.911	443.911
	<u>982.442</u>	<u>982.442</u>

16. (Tekjuskattsskuldbinding) / tekjuskattseign

(Tekjuskattsskuldbinding) / tekjuskattseign er reiknuð í tveimur stofnunum sveitarfélagsins. Tekjuskattsskuldbinding er í Fasteignafélaginu Lækjarhlíð ehf. og tekjuskattseign er í Hitaveitu Mosfellsbæjar.

(Tekjuskattsskuldbinding) tekjuskattseign greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
(Tekjuskattsskuldbinding) tekjuskattseign 1.1.2012.....	5.125	44.310
Reiknaður tekjuskattur.....	0	(12.068)
(Tekjuskattsskuldbinding) tekjuskattseign 31.12.2012.....	<u>5.125</u>	<u>32.241</u>

(Tekjuskattsskuldbinding) tekjuskattseign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	(82.390)	(48.134)
Viðskiptakröfur.....	0	430
Yfirfæranlegt tap.....	77.265	79.945
(Tekjuskattsskuldbinding) tekjuskattseign 31.12.2012.....	<u>(5.125)</u>	<u>32.241</u>

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	225.651	5.455.179	5.680.830
Tekin ný lán.....	0	170.000	170.000
Afborganir af lánum	(47.506)	(531.957)	(579.463)
Verðbætur.....	0	233.141	233.141
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	178.146	5.326.362	5.504.508
Næsta árs afborgun	(47.506)	(555.755)	(603.260)
	130.640	4.770.608	4.901.248

Vaxtakjör í árslok..... 6,91% 3,55% - 5,75%

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	225.651	6.319.428	6.545.079
Tekin ný lán.....	0	670.000	670.000
Afborganir af lánum	(47.506)	(564.762)	(612.267)
Verðbætur.....	0	295.856	295.856
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	178.146	6.720.522	6.898.667
Næsta árs afborgun	(47.506)	(593.988)	(641.494)
	130.640	6.126.533	6.257.174

Vaxtakjör í árslok..... 6,91% 1,00% - 5,75%

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2013	603.260	641.494
Árið 2014.....	607.213	642.721
Árið 2015.....	520.938	556.936
Árið 2016.....	517.319	553.570
Árið 2017.....	490.131	526.136
Síðar	2.765.647	3.977.811
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	5.504.508	6.898.667

Skýringar, frh.:

18. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert þrjá leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar sbr. skýringu 3p. Leigusamningarnir eru verðtryggðir í íslenskum kr. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun.....	300.123	300.123
Afborganir leigusamninga..... (26.400)	(26.400)
Verðbætur.....	12.337	12.337
Staða samninga í árslok þ.m.t. næsta árs afborganir.....	286.060	286.060
Næsta árs afborganir..... (29.038)	(29.038)
Langtímahluti leiguskulda.....	257.022	257.022

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Núvirði lágmarks- leigugreiðslna
A hluti:			
Háholt 14, Listaskóli	2000-2015	5,0%	22.842
Þverholt 2, bókasafn, listasalur og þjónustuver	2004-2024	5,0%	127.288
Þverholt 2, skrifstofur og fundarsalir	2009-2023	5,0%	135.930
			286.060

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Listaskóli	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2013	11.095	14.111	17.198	42.404
Árið 2014.....	11.095	14.111	17.198	42.404
Árið 2015.....	1.849	14.111	17.198	33.158
Árið 2016.....	0	14.111	17.198	31.309
Árið 2017.....	0	14.111	17.198	31.309
Afborgun síðar.....	0	97.598	85.991	183.589
Samtals.....	24.039	168.153	171.981	364.173

Heildarleigugreiðslur vegna leigusamninga námu 51,5 millj. kr. á árinu 2012 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	26.400	26.400
Vaxtagjöld.....	15.712	15.712
Lágmarksleigugreiðsla.....	42.112	42.112
Rekstrarkostnaður.....	9.388	9.388
Heildarleigugreiðslur.....	51.500	51.500

Skýringar, frh.:

19. Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	11.568.443	7.953.194	3.615.249
Hitaveita	100%	501.608	133.438	368.170
Vatnsveita	100%	350.258	0	350.258
Fráveita	100%	532.960	653.726 (120.767)
Félagslegar íbúðir	100%	203.451	356.112 (152.661)
Hjúkrunarheimili Hlaðhömrum	100%	843.079	843.079	0
Félagsheimilið Hlégarður	100%	28.946	168.387 (139.441)
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.210.669)	(1.210.669)	0
Heildarstaða í árslok		<u>12.818.076</u>	<u>8.897.267</u>	<u>3.920.808</u>

20. 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 undir stjórn þessara aðila.

Sveitarfélagið hefur átt viðskipti við tengda aðila á árinu en viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Innlausnarskylda

Á sveitarfélaginu hvílir innlausnarskylda vegna 6 félagslegra eignaríbúða. Samanlagt innlausnarverð þeirra, þ.e. framreiknað stofnverð að frádregnum afskriftum nam 101,8 millj. kr. í árslok 2012. Frá þessari fjárhæð má, við mat á skuldbindingunni, draga áætlað söluverð á sambærilegum íbúðum í sveitarfélaginu.

Uppbygging nýrra hverfa

Sveitarfélagið hefur gert samninga við einkahlutafélög um uppbyggingu íbúða / sérbyla í landi Leirvogstungu og Helgafells. Samningur um uppbyggingu í landi Leirvogstungu frá 15. febrúar 2006 tekur til um 414 íbúða / sérbyla en samningur um uppbyggingu í landi Helgafells frá 2. júní 2006 tekur til u.þ.b. 1.020 íbúða / sérbyla. Samningur um uppbyggingu í landi Leirvogstungumela frá 26. júní 2007 tekur til uppbyggingu 22 athafnalóða. Samkvæmt samningunum sjá einkahlutafélögin um framkvæmdir við gerð gatna, lagna, opinna svæða ofl., auk þess sem félögin munu leggja til sérstakt framlag til sveitarfélagsins vegna hvernar íbúðaeiningar sem byggðar verða og nýtist m.a. til byggingar grunnskóla og leikskóla. Sú breyting varð á árinu 2012 að samningur var gerður um að fella niður samninginn vegna Leirvogstungu og samþykkti bæjarstjórn Mosfellsbæjar samning þess efnis á 584. fundi sínum þann 19.7.2012.

Mosfellsbær fer með skyldur sveitarfélags gagnvart svæðunum, sem felast m.a. í því að annast um gerð svæðisskipulags, aðalskipulags og deiliskipulags, veitingu byggingarleyfa, annast byggingareftirlit og vinnu að sameiginlegum velferðarmálum fyrir væntanlega íbúa svæðanna eftir því sem lög ákveða og fært þykir á hverjum tíma.

Skýringar, frh.:

21. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings frh.:

Styrkir til íþróttafélaga

Sveitarfélagið hefur gert samninga við íþróttafélög í bænum um fjárframlög á árunum 2013-2014 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 25,4 millj. kr. á samningstímanum.

Byggðasamlög

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum á höfuðborgarsvæðinu þátttakandi í þremur byggðasamlögum, sbr. skýr. 10. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við samanlagða íbúatölu á hverju ári.

Bygging hjúkrunarheimilis

Í maí 2010 var skrifað undir samning við ríkið um byggingu og þátttöku í leigu hjúkrunarheimilis fyrir aldraða í Mosfellsbæ. Samningurinn felur í sér að Mosfellsbær sér um hönnun og byggingu 30 rýma hjúkrunarheimilis. Ríkið og sveitarfélagið munu gera samning um rekstur heimilisins en Mosfellsbær mun leigja ríkinu húsnæðið til nota fyrir hjúkrunarheimilið. Áætlaður heildarkostnaður við bygginguna var 811 millj. kr. Á árinu 2012 féll til kostnaður vegna byggingarinnar að fjárhæð 314,2 millj. kr. sem er eignfærður hjá Hjúkrunarheimili í B hluta. Sveitarfélagið hefur tekið lán til fjármögnunar byggingarinnar og var staða þess láns í árslok 2012 837,4 millj. kr. og nema vextir 4,04%. Gert er ráð fyrir að byggingin verði tekin í notkun á árinu 2013 og leigugreiðslur hefjist frá þeim tíma. Núvirt lágmarksleigufjárhæð sem heimilt er að draga frá skuldum við útreikning skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 nemur 692,9 millj. kr. í árslok.

Önnur mál

Mosfellsbær og Eir hjúkrunarheimili gerðu á árinu 2006 með sér þjónustusamning þar sem Eir tók að sér að reisa í Mosfellsbæ öryggisíbúðir og þjónustumiðstöð og annast félagslega heimaþjónustu við íbúa íbúðanna og aðra íbúa í Mosfellsbæ fyrir hönd Mosfellsbæjar á grundvelli laga um félagsþjónustu sveitarfélaga nr. 40/1991.

Mosfellsbær hefur gert samning við ríkið um byggingu nýs framhaldsskóla í Mosfellsbæ. Áætlaður heildarkostnaður við bygginguna nemur 1.500 millj. kr. og þar af greiðir Mosfellsbær 40% eða 600 millj. kr. Greiðslurnar dreifast á árin 2010 til 2014 og nemur áfallinn byggingarkostnaður í árslok 171,5 millj. kr. Ágreiningur er við ríkið um greiðslu gatnagerðargjalda vegna byggingarinnar að fjárhæð 104,0 millj. kr. og er sú fjárhæð ekki færð í ársreikninginn.

Mosfellsbær hefur gert samninga við hlutafélag um lóð fyrir einkasjúkrahúss. Annars vegar er um að ræða lóðaleigusamning og hins vegar er um að ræða verðtryggðan kaupréttarsamning sem veitir félaginu heimild til að kaupa lóðina fyrir 350 millj. kr. þegar framtíð verkefnisins er tryggð. Kaupverðið greiðist með forgangshlutafé í félaginu sem það kaupir svo aftur af Mosfellsbæ samhliða arðgreiðslum.

Mosfellsbær hefur átt í ágreiningi við íbúa að Stórakrika í Mosfellsbæ vegna breytinga á deiliskipulagsbreytingu frá árinu 2008. Breytingin fól í sér stækkun Krikaskóla sem liggur samhliða Stórakrika. Telja íbúar að breytingin hafi leitt til skerðingar á verðmæti fasteigna á svæðinu, m.a. vegna skerðingar á útsýni og aukinnar hljóðmengunar. Sáttaviðræður hafa átt sér stað um nokkurt skeið og voru dómkvaddir menn til að meta mögulegt tjón. Í undirmatsgerð var komist að þeirri niðurstöðu að umræddir íbúar hafi ekki orðið fyrir skerðingu. Samkvæmt niðurstöðu yfirmatsmanna var hinsvegar talið að heildarskerðing á markaðsverði nánar tilgreindra fasteigna miðað við 15. mars 2011 væri samtals um 42,7 millj. kr. Mosfellsbær telur matsgerð yfirmatsmanna haldna verulegum annmörkum, bæði forms og efnisannmörkum og hefur því mótmælt niðurstöðunni. Sættir hafa ekki tekist og hefur Mosfellsbæ verið tilkynnt að dómsmál verði höfðað vegna þessa. Ekkert er fært í ársreikninginn vegna þessa.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	57,7 %	59,2 %	53,2 %	54,4 %
Fasteignaskattur	9,2 %	9,7 %	8,4 %	8,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18,4 %	18,0 %	16,9 %	16,5 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,5 %	1,3 %	1,4 %
Innri viðskipti.....	(1,8%)	(1,8%)	(1,7%)	(1,8%)
Skatttekjur samtals.....	84,8 %	86,6 %	78,1 %	79,5 %
Aðrar tekjur	15,2 %	13,4 %	21,9 %	20,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,4 %	50,9 %	45,9 %	47,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,8 %	37,3 %	39,5 %	38,1 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	88,2 %	88,1 %	85,4 %	85,2 %
Afskriftir.....	4,0 %	3,7 %	4,7 %	4,5 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	7,6 %	7,6 %	9,2 %	9,1 %
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	(0,2%)	0,0 %
	99,8 %	99,5 %	99,1 %	98,8 %
Rekstrarniðurstaða	0,2 %	0,5 %	0,9 %	1,2 %
Veltufé frá rekstri.....	9,3 %	9,3 %	10,9 %	11,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,9%)	(9,5%)	(12,5%)	10,5 %
Í þús. kr. á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	541	525	540	524
Aðrar tekjur	97	81	152	136
Laun og launatengd gjöld	(315)	(309)	(317)	(311)
Annar rekstrarkostnaður	(247)	(226)	(274)	(252)
Afskriftir.....	(25)	(23)	(33)	(30)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(49)	(46)	(64)	(60)
Tekjuskattur	0	0	(1)	0
Rekstrarniðurstaða.....	1	3	3	8
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	59	57	75	73
Handbært fé frá rekstri	60	54	76	70

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Efnahagur:				
Eignir.....	1.289	1.231	1.428	1.359
Eigið fé.....	403	381	437	414
Skuldir og skuldbindingar.....	886	850	991	945
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir.....	0,61	0,77	0,67	0,74
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	31,3%	31,0%	30,6%	30,4%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	138,8%	144,5%	143,2%	148,6%
Skuldaviðmið sbr. reglugerð.....	131,1%		124,9%	
	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum	Ársreikningur	Áætlun með viðaukum
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	10,34	10,84	10,20	10,59
Framlegðarhlutfall - laun og launatengd gjöld + annar rekstark./rekstrartekjum.....	11,8%	11,9%	14,6%	14,8%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):	2012	2011	2010	2009
Íbúafjöldi 31. desember.....	8.978	8.854	8.642	8.553
Breyting frá fyrra ári.....	1,4 %	2,5 %	1,0 %	1,8 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár:

	2012	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	57,7 %	58,2 %	65,7 %	64,2 %	63,3 %
Fasteignaskattur	7,4 %	7,5 %	8,7 %	11,0 %	10,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18,4 %	19,0 %	7,8 %	5,1 %	7,0 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,4 %	1,8 %	1,8 %	1,7 %
Skatttekjur samtals.....	84,8 %	86,2 %	83,9 %	82,1 %	82,2 %
Aðrar tekjur	15,2 %	13,8 %	16,1 %	17,9 %	17,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,4 %	51,0 %	59,0 %	56,2 %	49,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,8 %	36,6 %	34,6 %	37,2 %	38,4 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	88,2 %	87,6 %	93,6 %	93,4 %	87,6 %
Afskriftir.....	4,0 %	4,2 %	4,5 %	3,6 %	2,7 %
(Fjármunatekjur) og fjármagnsgjöld.....	7,6 %	8,3 %	7,1 %	11,1 %	10,3 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	99,8 %	100,2 %	105,2 %	108,1 %	100,7 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	0,2 %	(0,2%)	(5,2%)	(8,1%)	(0,7%)
Veltufé frá rekstri.....	9,3 %	10,8 %	2,1 %	0,7 %	9,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,9%)	(3,6%)	(10,3%)	(25,7%)	(17,6%)
Í þús. króna á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	541	509	399	399	414
Aðrar tekjur	97	82	76	87	90
Laun og launatengd gjöld	315	301	281	273	248
Annar rekstrarkostnaður	247	216	164	181	193
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(49)	(49)	(34)	(54)	(52)
Rekstrarniðurstaða.....	1	(1)	(25)	(38)	(3)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	59	64	10	3	47
Handbært fé frá rekstri	60	66	5	(21)	64
Efnahagur:					
Eignir.....	1.289	1.236	1.250	1.223	898
Eigið fé.....	403	383	382	411	274
Skuldir og skuldbindingar.....	886	853	869	811	624

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

	2012	2011	2010	2009	2008
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	10,34	10,06	65,21	177,07	8,14
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir.....	0,61	0,77	0,66	0,69	0,46
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	31,3%	30,6%	31,0%	33,6%	30,5%
Skuldahlutfall - skuldir/rekstrartekjur.....	138,8%	144,5%	182,6%	167,0%	123,8%
Útsvarprósenta	14,48%	14,48%	13,19%	13,03%	12,94%
Fasteignaskattprósenta, A-liður	0,265%	0,265%	0,220%	0,220%	0,220%
Fasteignaskattprósenta, B-liður	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%	1,320%
Fasteignaskattprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,650%	1,500%	1,300%	1,200%	1,200%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):					
Íbúafjöldi 31. desember.....	8.978	8.854	8.642	8.553	8.403
Breyting frá fyrra ári.....	1,4 %	2,5 %	1,0 %	1,8 %	2,6 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2012	Hlutfall af skatt.	2011	Hlutfall af skatt.	2010	Hlutfall af skatt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	4.961	100,0%	4.587	100,0%	3.554	100,0%
Félagsþjónusta	(1.015)	20,5%	(864)	18,8%	(257)	7,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(2.435)	49,1%	(2.313)	50,4%	(2.160)	60,8%
Menningarmál	(123)	2,5%	(94)	2,0%	(99)	2,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(563)	11,3%	(523)	11,4%	(598)	16,8%
Brunamál og almanna- varnir	(50)	1,0%	(49)	1,1%	(49)	1,4%
Hreinlætismál	(40)	0,8%	(18)	0,4%	(24)	0,7%
Skipulags- og byggingar- mál	(38)	0,8%	(32)	0,7%	(40)	1,1%
Umferðar- og sam- göngumál	(184)	3,7%	(169)	3,7%	(166)	4,7%
Umhverfismál	(66)	1,3%	(59)	1,3%	(65)	1,8%
Atvinnumál	(7)	0,2%	(4)	0,1%	(10)	0,3%
Sameiginlegur kostnaður ...	(326)	6,6%	(330)	7,2%	(304)	8,6%
Fjármunatekjur og fjár- magnsgjöld	505	(10,2%)	523	(11,4%)	380	(10,7%)
Aðalsjóður samtals	618		655		161	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(566)	11,4 %	(611)	13,3 %	(317)	8,9%
Þjónustumiðstöð	(20)	0,4 %	(34)	0,7 %	(30)	0,8 %
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	(20)	0,4 %	(20)	0,4 %	(28)	0,8 %
A hluti samtals	12	0,2 %	(10)	(0,2%)	(214)	(6,0%)

Fjárfesting í A hluta á árunum 2010 til 2012 greinist þannig eftir málaflokkum í millj. kr. á verðlagi hvers árs:

	2012	%	2011	%	2010	%
Félagsþjónusta	71	15,7 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Fræðslu- og uppeldismál	179	39,4 %	103	48,2 %	415	73,1 %
Æskulýðs- og íþróttamál	21	4,6 %	20	9,4 %	25	4,4 %
Menningarmál	0	0,0 %	0	0,0 %	1	0,2 %
Ýmsar fasteignir, lóðir og lundur	24	5,4 %	33	15,4 %	22	3,9 %
Gatnaframkvæmdir	152	33,4 %	51	24,0 %	104	18,3 %
Þjónustumiðstöð	7	1,4 %	6	2,9 %	1	0,2 %
	454	100,0 %	214	100,0 %	568	100,0 %

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	3.735.328	0	3.735.328	3.729.572	0	3.729.572
Framlög Jöfnunarsjóðs	978.017	0	978.017	978.017	0	978.017
Aðrar tekjur	729.251	1.051	730.302	1.216.107	1.051	1.217.158
	<u>5.442.596</u>	<u>1.051</u>	<u>5.443.647</u>	<u>5.923.696</u>	<u>1.051</u>	<u>5.924.747</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	2.768.916	1.001	2.769.917	2.787.023	1.000	2.788.023
Annar rekstrarkostnaður	2.036.187	(7.651)	2.028.536	2.267.533	(7.647)	2.259.886
Afskriftir	202.796	1	202.797	265.564	0	265.564
	<u>5.007.899</u>	<u>(6.649)</u>	<u>5.001.250</u>	<u>5.320.120</u>	<u>(6.647)</u>	<u>5.313.473</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	434.697	7.700	442.397	603.576	7.698	611.274
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld)	(412.555)	0	(412.555)	(540.017)	0	(540.017)
Rekstrarniðurstaða	<u>22.142</u>	<u>7.700</u>	<u>29.842</u>	<u>63.559</u>	<u>7.698</u>	<u>71.257</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2012 samkvæmt upphaflega samþykkrri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	22.142	7.700	29.842	63.559	7.698	71.257
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	202.797	0	202.797	265.564	0	265.564
Verðbætur	203.028	0	203.028	242.516	0	242.516
Hækkun lífeyrisskuldbindingar .	72.000	0	72.000	72.000	0	72.000
	<u>499.967</u>	<u>7.700</u>	<u>507.667</u>	<u>643.639</u>	<u>7.698</u>	<u>651.337</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Aðrar skammtímask. hækkun ..	(5.000)	0	(5.000)	(5.000)	0	(5.000)
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar ...	(21.600)	0	(21.600)	(21.600)	0	(21.600)
	<u>(26.600)</u>	<u>0</u>	<u>(26.600)</u>	<u>(26.600)</u>	<u>0</u>	<u>(26.600)</u>
	<u>473.367</u>	<u>7.700</u>	<u>481.067</u>	<u>617.039</u>	<u>7.698</u>	<u>624.737</u>
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(314.000)	(198.000)	(512.000)	(745.000)	(198.000)	(943.000)
Eignarhlutir í félögum, breyting ..	(3.000)	(29.600)	(32.600)	(3.000)	(29.600)	(32.600)
Langtímakröfur, breyting	16.427	0	16.427	16.761	0	16.761
Langtímakr. á eigin fyrirt., breyting ...	13.343	0	13.343	0	0	0
	<u>(287.230)</u>	<u>(227.600)</u>	<u>(514.830)</u>	<u>(731.239)</u>	<u>(227.600)</u>	<u>(958.839)</u>
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	70.479	0	70.479	0	0	0
Tekin ný langtímalán	400.000	0	400.000	900.000	0	900.000
Afborganir langtímalána	(675.800)	0	(675.800)	(714.982)	0	(714.982)
Skammtímalán, breyting	0	219.800	219.800	0	219.800	219.800
	<u>(205.321)</u>	<u>219.800</u>	<u>14.479</u>	<u>185.018</u>	<u>219.800</u>	<u>404.818</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(19.184)	(100)	(19.284)	70.818	(102)	70.716
Handbært fé í ársbyrjun	51.371	0	51.371	184.371	0	184.371
Handbært fé í árslok	32.187	(100)	32.087	255.189	(102)	255.087