

Mosfellsbær
Ársreikningur
2015

Mosfellsbær
Pverholti 2
270 Mosfellsbær

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

Ársreikningur Mosfellsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 8.227 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 7.604 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2015.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,265% en lögbundið hámark þess er 0,5% án álags, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi, 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 27 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 76 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2015 nam 4.147 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 3.405 millj. kr.

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

Mosfellsbæ, 13. apríl 2016

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2015 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, . maí 2016

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2015. 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 bæjarstjórnar og bæjarstjóra á ársreikningnum

Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Bæjarstjórn og bæjarstjóri eru einnig ábyrg 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 álit 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 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu bæjarstjóra og bæjarstjórnar 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.

Mosfellsbæ, . maí 2016

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 2015

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	4.831.059	4.931.793	4.427.519	4.818.551	4.914.051	4.416.214
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.447.985	1.248.004	1.229.114	1.447.985	1.248.004	1.229.114
Aðrar tekjur	4	1.325.286	1.234.247	1.217.674	1.960.561	1.885.545	1.801.266
		<u>7.604.330</u>	<u>7.414.044</u>	<u>6.874.307</u>	<u>8.227.098</u>	<u>8.047.600</u>	<u>7.446.594</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	3.895.918	3.885.714	3.510.685	3.924.904	3.911.765	3.536.059
Annar rekstrarkostnaður	6	3.078.769	2.868.453	2.974.621	3.400.923	3.199.979	3.260.599
		<u>6.974.687</u>	<u>6.754.166</u>	<u>6.485.306</u>	<u>7.325.827</u>	<u>7.111.744</u>	<u>6.796.658</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		629.643	659.878	389.001	901.270	935.856	649.936
Afskriftir	9	<u>278.324</u>	<u>278.136</u>	<u>270.664</u>	<u>347.116</u>	<u>344.336</u>	<u>338.267</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		351.319	381.742	118.337	554.154	591.520	311.669
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	<u>(427.749)</u>	<u>(468.783)</u>	<u>(296.001)</u>	<u>(497.270)</u>	<u>(563.931)</u>	<u>(357.767)</u>
Tekjuskattur		0	0	0	(29.098)	(23.592)	(25.684)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	14	<u><u>(76.431)</u></u>	<u><u>(87.041)</u></u>	<u><u>(177.665)</u></u>	<u><u>27.786</u></u>	<u><u>3.997</u></u>	<u><u>(71.782)</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
	Skýr.	2015	2014	2015	2014
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir		9.926.431	9.846.276	10.115.007	10.042.594
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi		1.810.700	1.625.325	2.944.777	2.765.894
Áhöld og tæki		27.773	32.506	33.516	32.867
Leigðar eignir		107.501	123.270	107.501	123.270
	9	11.872.405	11.627.377	13.200.802	12.964.625
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	10	249.018	249.018	249.018	249.018
Skatteign	16	0	0	28.441	39.973
Langtímakröfur	11	123.829	79.657	872.072	821.280
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	488.694	496.208	0	0
		861.541	824.883	1.149.532	1.110.272
Fastafjármunir		12.733.946	12.452.260	14.350.334	14.074.896
Veltufjármunir					
Birgðir	3i	4.044	4.737	4.044	4.737
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	519.391	469.775	519.391	469.775
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	28.362	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13	365.095	203.195	451.049	272.367
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	12	17.414	16.338	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	22.095	3.259	30.256	11.310
Handbært fé	3k	13.328	13.637	17.679	14.366
Veltufjármunir		941.366	739.303	1.022.418	772.555
Eignir samtals		13.675.312	13.191.563	15.372.752	14.847.451
Eignir utan efnahagsreiknings	3l				

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2015	2014	2015	2014
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	3.405.384	3.481.815	4.147.389	4.119.603
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	1.272.947	1.151.384	1.272.947	1.151.384
Tekjuskattskuldbinding	16	5.125	5.125	5.125	5.125
		<u>1.278.071</u>	<u>1.156.508</u>	<u>1.278.071</u>	<u>1.156.508</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	6.322.632	5.928.750	7.603.699	7.216.424
Leiguskuldir	18	194.538	213.607	194.538	213.607
		<u>6.517.170</u>	<u>6.142.357</u>	<u>7.798.238</u>	<u>7.430.030</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		471.056	546.547	471.056	546.547
Skuldir við eigin fyrirtæki		411.086	335.134	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	695.074	659.338	727.243	690.486
Næsta árs afborganir leiguskulda	18	23.272	23.645	23.272	23.645
Aðrar skammtímaskuldir		874.198	846.220	927.482	880.632
		<u>2.474.687</u>	<u>2.410.883</u>	<u>2.149.054</u>	<u>2.141.310</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>10.269.928</u>	<u>9.709.748</u>	<u>11.225.363</u>	<u>10.727.848</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>13.675.312</u>	<u>13.191.563</u>	<u>15.372.752</u>	<u>14.847.451</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 21

Sjóðstreymisýfirlit 2015

	A hluti			A og B hluti			
	Skýr.	Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Áætlun með viðaukum 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	(76.431)	(87.041)	(177.665)	27.786	3.997	(71.782)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	278.324	278.136	270.664	347.116	344.336	338.266
Verðbætur		123.328	196.835	67.623	144.673	233.473	79.000
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna		(370)	0	(258)	(370)	0	(258)
Tekjuskattur, breyting	16	0	0	0	11.532	0	10.834
Lífeyrisskuldbinding, breyting	15	157.926	154.831	111.812	157.926	154.831	111.812
Veltufé frá rekstri		482.777	542.761	272.176	688.662	736.637	467.873
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun (hækkun)		693	0	(721)	693	0	(721)
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(49.615)	0	(30.899)	(49.615)	0	(30.899)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(161.900)	0	79.824	(178.682)	0	83.592
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		27.978	(100.000)	(51.149)	46.850	(100.000)	(44.544)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	16	(36.363)	(30.000)	(30.138)	(36.363)	(30.000)	(30.138)
Samtals		(219.206)	(130.000)	(33.083)	(217.117)	(130.000)	(22.710)
Handbært fé frá rekstri		263.571	412.761	239.093	471.545	606.637	445.164
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	9	(524.482)	(548.000)	(1.239.782)	(584.423)	(630.000)	(1.275.371)
Söluverð rekstrarfjármuna		1.500	0	1.850	1.500	0	1.850
Eignarhlutur breyting		0	0	(10.900)	0	0	(10.900)
Langtímakröfur, breyting		(62.362)	(154.741)	(39.741)	(54.192)	(146.203)	(32.014)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		16.664	16.912	15.635	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(568.680)	(685.829)	(1.272.939)	(637.115)	(776.203)	(1.316.435)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(75.491)	0	450.630	(75.491)	0	450.630
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		104.314	70.675	131.698	0	0	0
Tekin ný langtímalán	17	983.076	1.000.000	1.170.321	983.076	1.000.000	1.170.321
Afborganir langtímalána	17	(707.101)	(709.152)	(719.019)	(738.703)	(741.179)	(749.712)
Fjármögnunarhreyfingar		304.799	361.523	1.033.630	168.883	258.821	871.239
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(310)	88.455	(216)	3.313	89.255	(33)
Handbært fé í årsbyrjun		13.637	13.637	13.853	14.366	14.366	14.400
Handbært fé í árslok		13.328	102.092	13.637	17.679	103.621	14.366

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mosfellsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 9.488 þann 1. desember 2015. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Þverholti 2 í Mosfellsbæ.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mosfellsbæjar árið 2015 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Þjónustumiðstöð 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, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Hjúkrunarheimili (sjóður um byggingu og rekstur fasteignar).

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlana og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. 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 samanteknum 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 reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

a. Innlaun 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 framlag 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 gatnamannvikja 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 er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

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 fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-50 ár
Veitukerfi	40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	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 hundradshluti 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:

Þverholt 2, 1. hæð, bókasafn og listasalur.....	20 ár
Þverholt 2, 2. hæð, skrifstofur og fundarsalir.....	14 ár

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

i) Almennar 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 neysliverðs.

ii) Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili.

Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamningsins um hjúkrunarheimili er færð til eignar á bókfærðu virði sem nemur lágmarksleigugreiðslum leigusamningsins núvirtum með 4,5% vöxtum.

i. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

j. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur 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.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og 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 2015. 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.

q. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringu 21.

r. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringum 22 til 26.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	A hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	4.185.657	4.294.869	3.849.641
Fasteignaskattur	673.237	675.000	607.902
Lóðarleiga	101.574	101.770	92.745
Innri viðskipti.....	(129.409)	(139.846)	(122.770)
	<u>4.831.059</u>	<u>4.931.793</u>	<u>4.427.519</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	154.972	127.107	139.948
Framlög vegna fasteignaskatts	32.720	30.340	42.553
Framlög vegna grunnskóla	403.989	357.976	330.245
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	830.187	732.582	716.368
Önnur framlög.....	26.118	0	0
	<u>1.447.985</u>	<u>1.248.004</u>	<u>1.229.114</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>6.279.044</u>	<u>6.179.797</u>	<u>5.656.632</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	750.419	739.474	609.528
Eignatekjur	47.740	33.153	30.920
Vörur til eigin nota	1.530.701	1.501.528	1.424.164
Endurgreiðslur	134.028	115.277	154.717
Aðrar tekjur	338.317	308.404	308.178
Innri viðskipti	(1.475.918)	(1.463.588)	(1.309.833)
	<u>1.325.286</u>	<u>1.234.247</u>	<u>1.217.674</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>7.604.330</u>	<u>7.414.044</u>	<u>6.874.306</u>
	Ársreikningur 2015	A og B hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	4.185.657	4.294.869	3.849.641
Fasteignaskattur	673.237	675.000	607.902
Lóðarleiga	101.574	101.770	92.745
Innri viðskipti.....	(141.917)	(157.588)	(134.074)
	<u>4.818.551</u>	<u>4.914.051</u>	<u>4.416.214</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	154.972	127.107	139.948
Framlög vegna fasteignaskatts	32.720	30.340	42.553
Framlög vegna grunnskóla	403.989	357.976	330.245
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	830.187	732.582	716.368
Önnur framlög.....	26.118	0	0
	<u>1.447.985</u>	<u>1.248.004</u>	<u>1.229.114</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>6.266.536</u>	<u>6.162.055</u>	<u>5.645.328</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	1.071.905	1.059.454	898.491
Eignatekjur	108.763	96.749	90.825
Vörur til eigin nota.....	1.530.701	1.501.528	1.427.415
Endurgreiðslur	134.028	115.277	154.972
Aðrar tekjur	730.569	695.812	668.285
Innri viðskipti.....	(1.615.405)	(1.583.274)	(1.438.723)
	<u>1.960.561</u>	<u>1.885.545</u>	<u>1.801.266</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>8.227.098</u>	<u>8.047.600</u>	<u>7.446.593</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	A hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Laun	2.988.747	3.008.016	2.716.369
Launatengd gjöld	744.176	719.857	677.424
Annar starfsmannakostnaður.....	5.079	5.767	5.081
	<u>3.738.002</u>	<u>3.733.641</u>	<u>3.398.874</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	157.916	152.073	111.812
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.895.918</u>	<u>3.885.714</u>	<u>3.510.685</u>

	Ársreikningur 2015	A og B hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Laun	3.011.984	3.029.879	2.737.077
Launatengd gjöld	749.925	724.046	682.089
Annar starfsmannakostnaður.....	5.079	5.767	5.081
	<u>3.766.988</u>	<u>3.759.692</u>	<u>3.424.248</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	157.916	152.073	111.812
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.924.904</u>	<u>3.911.765</u>	<u>3.536.059</u>

Í árslok 2015 störfuðu 616 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 512 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 40,5 millj. kr. á árinu 2015.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2015	A hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vöru- og þjónustukaup	3.196.653	3.077.058	3.037.292
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.487.444	1.394.829	1.369.931
Innri viðskipti	(1.605.327)	(1.603.434)	(1.432.603)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>3.078.769</u>	<u>2.868.453</u>	<u>2.974.621</u>

	Ársreikningur 2015	A og B hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vöru- og þjónustukaup	3.628.967	3.505.416	3.428.639
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.529.278	1.435.425	1.404.757
Innri viðskipti	(1.757.322)	(1.740.862)	(1.572.797)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>3.400.923</u>	<u>3.199.979</u>	<u>3.260.599</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2015	A hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vaxtatekjur og verðbætur	16.218	34.299	16.064
Arður af eignum	18.516	25.065	23.596
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(496.235)	(568.741)	(364.824)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	33.751	40.594	29.163
Fjármunatekjur/(fjármagnsgjöld) samt.	(427.749)	(468.783)	(296.001)

	Ársreikningur 2015	A og B hluti Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2014
Vaxtatekjur og verðbætur	72.709	95.457	58.654
Arður af eignum	2.351	8.900	7.431
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(572.331)	(668.288)	(423.852)
Fjármunatekjur/(fjármagnsgjöld) samt.	(497.270)	(563.931)	(357.767)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	
Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	0	6.408.453	6.408.453
Félagsþjónusta	1.727.207	426.791	(1.300.417)
Heilbrigðismál	19.724	7.375	(12.349)
Fræðslumál	3.901.884	553.979	(3.347.904)
Menningarmál	185.078	43.126	(141.952)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.104.973	389.492	(715.481)
Brunamál og almannavarnir	65.244	0	(65.244)
Hreinlætismál	102.532	82.156	(20.376)
Skipulags- og byggingarmál	94.970	74.115	(20.855)
Umferðar- og samgöngumál	248.250	0	(248.250)
Umhverfismál	102.214	10.537	(91.677)
Atvinnumál	7.593	0	(7.593)
Sameiginlegur kostnaður	561.570	64.849	(496.721)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	348.298	348.298
Aðalsjóður samtals	8.121.239	8.409.171	287.932
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	1.273.279	858.727	(414.552)
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	123.291	202.206	78.915
Þjónustumiðstöð	116.577	87.852	(28.725)
Innri færslur A hluta	(1.605.327)	(1.605.327)	0
A hluti	8.029.058	7.952.628	(76.431)
B hluta fyrirtæki:			
Hitaveita	314.211	365.941	51.730
Vatnsveita	140.134	164.535	24.401
Fráveita	142.730	183.262	40.532
Félagslegar íbúðir	38.152	39.296	1.144
Hjúkrunarheimili	19.153	21.727	2.574
Innri færslur A og B hluta	(135.829)	(151.994)	(16.165)
A og B hluti	8.547.609	8.575.395	27.786
			3.997

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir lóðir og lendum	Gatna- mannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2015.....	12.358.317	1.778.937	81.658	14.218.912
Keypt á árinu	313.330	209.206	1.946	524.482
Selt á árinu	0	0	(11.295)	(11.295)
Heildarverð 31.12.2015.....	<u>12.671.646</u>	<u>1.988.143</u>	<u>72.309</u>	<u>14.732.098</u>
Afskrifað áður	(2.512.041)	(153.612)	(49.152)	(2.714.804)
Afskrifað á árinu	(233.174)	(23.832)	(5.549)	(262.555)
Afskriftir færðar út á árinu.....	0	0	10.166	10.166
Afskrifað samtals 31.12.2015.....	<u>(2.745.215)</u>	<u>(177.443)</u>	<u>(44.536)</u>	<u>(2.967.194)</u>
Bókfært verð 31.12.2015.....	<u>9.926.431</u>	<u>1.810.700</u>	<u>27.773</u>	<u>11.764.905</u>
Afskriftahlutföll.....	0-10%	4%	15%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1. 2015.....	288.725
Afskrifað áður.....	(165.455)
Bókfært verð 1.1.2015.....	123.270
Afskrifað á árinu	(15.769)
Bókfært verð 31.12.2015.....	<u>107.501</u>
Afskriftarhlutföll.....	5-7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	11.627.377
Viðbót á árinu.....	524.482
Sala á árinu.....	(11.295)
Afskriftir samtals á árinu.....	(278.324)
Afskriftir færðar út á árinu.....	10.166
Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals	<u>11.872.405</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

a. Bókfært verð

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir, lóðir og lendur	Gatna- veitumannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2015.....	12.669.224	4.455.408	85.269	17.209.901
Keypt á árinu	313.330	263.627	7.466	584.423
Selt á árinu	0	0	(11.295)	(11.295)
Samtals heildarverð 31.12.2015.....	12.982.554	4.719.035	81.439	17.783.029
Afskrifað áður	(2.626.630)	(1.689.514)	(52.402)	(4.368.546)
Afskrift á árinu	(240.916)	(84.744)	(5.687)	(331.347)
Afskriftir færðar út á árinu	0	0	10.166	10.166
Afskrifað samtals	(2.867.546)	(1.774.258)	(47.923)	(4.689.728)
Bókfært verð 31.12.2015.....	10.115.007	2.944.777	33.516	13.093.301
	0-10%	2,5-4,0%	15,0%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1. 2015.....	288.725
Afskrifað áður.....	(165.455)
Bókfært verð 1.1.2015.....	123.270
Afskrifað á árinu	(15.769)
Bókfært verð 31.12.2015.....	107.501
	5-7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	12.964.625
Viðbót á árinu.....	584.423
Selt á árinu.....	(11.295)
Afskriftir samtals á árinu.....	(347.116)
Afskriftir færðar út.....	10.166
Varanlegir rekstrarfjármunir A og B hluta samtals	13.200.802

b. Fjárfestingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2015 greinist þannig:

A hluti	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Fasteignir		
Leik- og grunnskólinn Höfðaberg.....	190.203	180.000
Varmárskóli, viðbætur.....	35.629	36.000
Íþróttahús, viðbætur.....	25.848	94.000
Golfvöllur.....	22.339	25.000
Hlégarður, endurbætur.....	10.576	15.000
Krikaskóli, viðbætur.....	7.131	0
Lágafellsskóli, viðbætur.....	6.040	6.000
Stikaðar gönguleiðir.....	4.455	5.000
Skíðasvæði.....	3.420	4.000
Brúarland, endurbætur.....	3.392	0
Áhaldahús, viðbætur.....	2.682	0
Ævintýragarður.....	902	10.000
Helgafellsskóli, stofnkostnaður.....	713	0
Aðrar fjárfestingar.....	0	2.000
Fasteignir samtals	313.330	377.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2015 greinist þannig:

	Fjárfesting 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
A hluti, frh.:		
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir.....	409.342	411.000
Gatnagerðartekjur, nettó endurgreiðsla.....	(200.136)	(250.000)
Gatnakerfi samtals	209.206	161.000
Vélar, áhöld og tæki:		
Stofnkostnaður.....	1.946	10.000
A hluti samtals	524.482	548.000
B hluti		
Hitaveita:		
Stofnkostnaður.....	20.746	12.000
Heimæðagjöld	(8.303)	0
Keypt bifreið.....	5.520	0
B hluti samtals	17.963	12.000
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	16.366	20.000
Heimæðagjöld	(16.366)	0
B hluti samtals	0	20.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	57.507	50.000
Heimæðagjöld.....	(15.529)	0
B hluti samtals	41.978	50.000
B hluti samtals	59.941	82.000
Samtals A og B hluti	584.423	630.000

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12 2015
Skólahúsnæði	7.441.030	4.108.345	4.124.120
Leikskólar	1.414.793	896.169	948.591
Íþróttamannvirki	3.654.700	2.182.880	2.206.116
Íbúðarhúsnæði	673.900	732.750	156.766
Aðrar fasteignir	688.245	604.271	621.262
Hjúkrunarheimili	893.300	497.850	31.810
Lóðir og lendur í útleigu		2.886.065	2.026.116
Veitumannvirki			1.134.077
Gatnamannvirki			1.810.700
Leigðar eignir			107.501
Vélar, áhöld og búnaður			33.743
Samtals			13.200.802

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og váttryggingaverð Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 2.195,1 millj. kr., vatnsveitu 1.034,2 millj. kr., hitaveitu 557,7 millj. kr. og götulýsingar 409,6 millj. kr. í árslok 2015.

Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	307.339	307.339
Íþróttamannvirki	160.971	160.971
Leikskólar	136.213	136.213
Félagsmiðstöð	4.101	4.101
Listaskóli.....	52.432	52.432
Þjónustumiðstöð	120.532	120.532
Bókasafn.....	132.630	132.630
Bæjarskrifstofur	88.730	88.730
Félagsheimilið Hlégarður	29.469	29.469
Hjúkrunarheimili.....	50.225	50.225
Fuglaskoðunarskýli.....	2.524	2.524
	<u>1.085.166</u>	<u>1.085.166</u>

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og 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%	3.000	3.000	3.000
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%	64.448	64.448	64.448
Sorpa bs.	3,00%	16.809	16.809	16.809
Spölnur hf.		6	6	6
Strætó bs.	4,07%	30.230	30.230	30.230
			<u>249.018</u>	<u>249.018</u>

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	82.916	832.590
Viðbót á árinu.....	95.486	95.486
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(33.124)	(41.294)
Verðbætur.....	645	15.546
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>145.923</u>	<u>902.328</u>
Næsta árs afborganir	(22.095)	(30.256)
	<u>123.829</u>	<u>872.072</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	22.095	30.256
Árið 2017	27.059	35.912
Árið 2018	29.565	38.813
Árið 2019	19.425	29.087
Árið 2020	9.285	19.379
Síðar	38.496	748.881
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>145.923</u>	<u>902.328</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur, frh.:

Meðal langtímakrafna í B hluta er krafa vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili við ríkið. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti. Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samningsins eru 40 millj. kr. á ári. Eftirstöðvar kröfunnar námu 756,4 millj. kr. í árslok 2015.

Fjárhæðir til útreiknings skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Lágmarksleigugreiðslur á árinu	40.867
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	756.405
Eftirstöðvar af samningi í árum	37,6

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	512.545	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(16.664)	0
Verðbætur.....	10.227	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	506.108	0
Næsta árs afborganir	(17.414)	0
	<u>488.694</u>	<u>0</u>

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

Árið 2016	17.414	0
Árið 2017	18.197	0
Árið 2018	19.016	0
Árið 2019	19.872	0
Árið 2020	20.766	0
Síðar.....	410.842	0
	<u>506.108</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	434.029	444.759
Afskrifað á árinu	(78.531)	(78.531)
Breyting niðurfærslu á árinu	50.883	53.565
Niðurfærsla í árslok	<u>406.380</u>	<u>419.793</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2015.....	3.481.815	4.119.603
Rekstrarniðurstaða ársins	(76.431)	27.786
Eigið fé 31.12. 2015.....	<u>3.405.384</u>	<u>4.147.389</u>

Lóðir og lendum sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru ekki endurmetnar í árslok 2015 til samræmis við álit reikningsskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var innan við 5%.

Skýringar, frh.:

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 36 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2015 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun 2015.....	1.151.384	1.151.384
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 4 n	157.926	157.926
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(36.363)	(36.363)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2015.....	<u>1.272.947</u>	<u>1.272.947</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016 - 2020.....	241.945	241.945
Árin 2021 - 2025.....	294.003	294.003
Árin 2026 - 2030.....	276.597	276.597
Síðar.....	460.402	460.402
	<u>1.272.947</u>	<u>1.272.947</u>

16. Skatteign og (tekjuskattsskuldbinding)

Skatteign og (tekjuskattsskuldbinding) er reiknuð í tveimur stofnunum sveitarfélagsins. Skatteign er í Hitaveitu Mosfellsbæjar og tekjuskattsskuldbinding er í Fasteignafélaginu Lækjarhlíð ehf.

	A hluti	A og B hluti
Skatteign greinist þannig:		
Skatteign 1.1.2015.....	0	39.973
Reiknaður tekjuskattur.....	0	(29.098)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016 vegna ársins 2015.....	0	17.567
(Tekjuskattsskuldbinding) skatteign 31.12.2015.....	<u>0</u>	<u>28.441</u>

Skatteign skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	25.923
Viðskiptakröfur.....	0	2.518
Skatteign 31.12.2015.....	<u>0</u>	<u>28.441</u>

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:		
Tekjuskattsskuldbinding 1.1.2015.....	(5.125)	(5.125)
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2015.....	<u>(5.125)</u>	<u>(5.125)</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	(61.574)	(61.574)
Yfirfæranlegt tap.....	56.449	56.449
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2015.....	<u>(5.125)</u>	<u>(5.125)</u>

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	755.135	5.832.954	6.588.088
Tekin ný lán.....	0	983.076	983.076
Afborganir af lánum	(92.306)	(591.154)	(683.459)
Verðbætur.....	0	130.000	130.000
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	662.829	6.354.876	7.017.705
Næsta árs afborgun	(80.429)	(614.645)	(695.074)
	582.400	5.740.231	6.322.632
Vaxtakjör í árslok.....	7,00%-7,49%	2,65-5,60%	

A og B hluti

Staða lána í ársbyrjun	755.135	7.151.775	7.906.910
Tekin ný lán.....	0	983.076	983.076
Afborganir af lánum	(92.306)	(622.756)	(715.062)
Verðbætur.....	0	156.018	156.018
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	662.829	7.668.113	8.330.943
Næsta árs afborgun	(80.429)	(646.814)	(727.243)
	582.400	7.021.299	7.603.699
Vaxtakjör í árslok.....	7,00%-7,49%	1,00 - 5,60%	

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2016.....	695.074	727.243
Árið 2017.....	671.348	703.253
Árið 2018.....	672.712	705.186
Árið 2019.....	693.086	726.151
Árið 2020.....	496.991	530.666
Síðar	3.788.494	4.938.443
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	7.017.705	8.330.943

18. Leiguskuldir

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

	A hluti	A og B hluti
Staða samninga í ársbyrjun.....	237.252	237.252
Afborganir leigusamninga.....	(23.641)	(23.641)
Verðbætur.....	4.200	4.200
Staða samninga í árslok þ.m.t. næsta árs afborganir.....	217.811	217.811
Næsta árs afborgun.....	(23.272)	(23.272)
	194.538	194.538

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2016.....	9.943	13.330	23.272
Árið 2017.....	10.451	14.012	24.463
Árið 2018.....	10.986	14.729	25.715
Árið 2019.....	11.548	15.482	27.030
Árið 2020.....	12.139	16.274	28.413
Afborgun síðar.....	53.828	35.089	88.917
	108.895	108.915	217.811

Skýringar, frh.:

18. Leiguskuldir, frh.:

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Núvirði lágmarks- leigugreiðslna
A hluti:			
Þverholt 2, bókasafn, listasalur og þjónustuver	2004-2024	5,0%	108.895
Þverholt 2, skrifstofur og fundarsalir	2009-2023	5,0%	108.915
			<u>217.811</u>
		A og B hluti	<u>217.811</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2016.....	9.943	13.330	23.272
Árið 2017.....	10.451	14.012	24.463
Árið 2018.....	10.986	14.729	25.715
Árið 2019.....	11.548	15.482	27.030
Árið 2020.....	12.139	16.274	28.413
Afborgun síðar.....	53.828	35.089	88.917
	<u>108.895</u>	<u>108.915</u>	<u>217.811</u>

Heildarleigugreiðslur vegna leigusamninga námu 43,1 millj. kr. á árinu 2015 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	23.641	23.641
Vaxtagjöld.....	11.725	11.725
Lágmarksleigugreiðsla.....	35.366	35.366
Rekstrarkostnaður.....	7.686	7.686
Heildarleigugreiðslur.....	<u>43.052</u>	<u>43.052</u>

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%	13.675.312	10.269.928	3.405.384
Hitaveita	100%	516.956	33.723	483.233
Vatnsveita	100%	420.148	3.118	417.031
Fráveita	100%	599.416	615.199	(15.783)
Félagslegar íbúðir	100%	188.960	349.833	(160.873)
Hjúkrunarheimilið Hamrar	100%	889.154	870.756	18.398
Millifærslur, innbyrðis staða		(917.194)	(917.194)	0
Heildarstaða í árslok		<u>15.372.752</u>	<u>11.225.363</u>	<u>4.147.389</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

Uppbygging nýrra hverfa

Sveitarfélagið hefur gert samning við einkahlutafélag um uppbyggingu í landi Leirvogstungumela frá 26. júní 2007 og tekur til uppbyggingu 22 athafnalóða. Samkvæmt samningnum sér einkahlutafélagið um framkvæmdir við gerð gatna, lagna, opinna svæða o.fl.

Sveitarfélagið gerði þann 18. september 2012 samning við Íslandsbanka hf. um uppbyggingu í landi Leirvogstungu. Skyldur Mosfellsbæjar samkvæmt samningnum felast í fullnaðarfrágangi gatna, gangstétta, göngustíga, lagna, opinna svæða o.fl.

Sveitarfélagið gerði þann 16. maí 2013 samning við Landsbankann hf. sem eignaðist ýmsar lóðir og lendur í landi Helgafells sem áður voru í eigu sérstaks hlutafélags sem samið hafði við Mosfellsbæ, 2. júní 2006 um uppbyggingu u.þ.b. 1.020 íbúða / sérbyla í landi Helgafells. Skyldur Mosfellsbæjar samkvæmt samningnum felast í byggingu leik- og grunnskóla, fullnaðarfrágangi gatna, gangstétta, göngustíga, lagna, opinna svæða o.fl. Samkvæmt samningi þessum eignast Mosfellsbær 42,06 hektara úr landi Helgafells.

Styrkir til íþróttafélaga

Sveitarfélagið hefur gert samning við íþróttafélag í bænum um fjárframlag á árunum 2016 til 2019 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 84 millj. kr.

Byggðasamlög

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum á höfuðborgarsvæðinu þátttakandi í þremur byggðasamlögum, sbr. skýr. 11. Sveitarfélögin bera hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna miðað við samanlagða íbúatölu á hverju ári.

Samningur um byggingu framhaldsskóla

Mosfellsbær gerði samning við ríkið um byggingu nýs framhaldsskóla í Mosfellsbæ sem tekinn var í notkun í ársbyrjun 2014. Samkvæmt samningnum greiðir Mosfellsbær 40% af heildar framkvæmdakostnaði á móti 60% hluta ríkissjóðs. Eignfærður byggingakostnaður nam 652 millj. kr., en endanlegu uppgjöri við ríkissjóð er ekki lokið. Ágreiningur er við ríkið um greiðslu gatnagerðargjalda vegna byggingarinnar að fjárhæð 100 millj. kr. og er sú fjárhæð færð til lækkunar á framkvæmdakostnaði viðkomandi hverfis í samræmi við skýr 3d. Á móti hefur 40% hlutdeild Mosfellsbæjar að fjárhæð u.þ.b. 42 millj. kr. verið færðar til lækkunar á byggingarkostnaði framhaldsskólans í árslok. Hinn 9. febrúar sl. var Mosfellsbær dæmdur í héraði til að greiða ríkinu 100 millj. kr. auk dráttarvaxta og málskostnaðar. Mosfellsbær hefur ákveðið að áfrýja niðurstöðu hérarsdóms til Hæstaréttar.

Samningur um lóð fyrir einkasjúkrahús

Mosfellsbær hefur gert samninga við hlutafélag um lóð fyrir einkasjúkrahús. 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.

Bótakrafa íbúa við Stórkrika

Eigendur 6 íbúða í fjölbylishúsi við Stórkrika í Mosfellsbæ höfðuðu mál á hendur sveitarfélaginu til heimtu skaðabóta samtals að fjárhæð 19 millj. kr. auk dráttarvaxta og málskostnaðar vegna breytinga á deiliskipulagi í Krikahverfi. Breytingin fól í sér stækkun Krikaskóla sem liggur samhliða Stórkrika. Telja íbúar að breytingin hafi leitt til skerðingar á verðmæti fasteigna á svæðinu, m.a. vegna skerðingar á útsýni og aukinnar hljóðmengunar. Matsmenn voru dómkvaddir til að leggja mat á mögulegt tjón íbúa. Í undirmatsgerð var komist að þeirri niðurstöðu að umræddir íbúar hafi ekki orðið fyrir tjóni en í yfirmatsgerð var komist að öndverðri niðurstöðu. Mosfellsbær telur matsgerð yfirmatsmanna haldna verulegum annmörkum, bæði hvað varðar form og efni, og hafnaði því greiðsluskyldu. Þann 26. maí sl. var Mosfellsbær dæmdur í héraði til greiðslu 19 millj. kr. auk dráttarvaxta og málskostnaðar. Mosfellsbær áfrýjaði niðurstöðu Héraðsdóms til Hæstaréttar.

Skýringar, frh.:

21. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings, frh.:

Ágreiningur vegna verksamnings um byggingu íþróttahúss

Ágreiningur er á milli Mosfellsbæjar og verktaka vegna verktakasamnings um byggingu íþróttahúss. Verktakinn hefur gert kröfur um greiðslur vegna viðbótarverka og vegna byggingar millibyggingar, sem ekki var hluti samningsverksins. Verktakinn hefur gefið út reikninga að fjárhæð 98 millj. kr. sem Mosfellsbær hefur mótmælt að bænum beri að greiða. Þvert á móti telja stjórnendur sveitarfélagsins sig eiga kröfu á hendur verktakanum að fjárhæð 47 millj. kr. vegna tafa og galla. Í apríl mánuði 2015 stefndi verktakinn Mosfellsbæ og er málið nú rekið fyrir Héraðsdómi Reykjaness.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	55,0 %	57,9 %	50,9 %	53,4 %
Fasteignaskattur	8,9 %	9,1 %	8,2 %	8,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	19,0 %	16,8 %	17,6 %	15,5 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,4 %	1,2 %	1,3 %
Innri viðskipti.....	(1,7%)	(1,9%)	(1,7%)	(2,0%)
Skatttekjur samtals.....	82,6 %	83,4 %	76,2 %	76,6 %
Aðrar tekjur	17,4 %	16,6 %	23,8 %	23,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	51,2 %	52,4 %	47,7 %	48,6 %
Annar rekstrarkostnaður.....	40,5 %	38,7 %	41,3 %	39,8 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	91,7 %	91,1 %	89,0 %	88,4 %
Afskriftir.....	3,7 %	3,8 %	4,2 %	4,3 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	5,6 %	6,3 %	6,0 %	7,0 %
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	(0,4%)	(0,3%)
	101,0 %	101,2 %	99,0 %	99,4 %
Rekstrarniðurstaða	(1,0%)	(1,2%)	1,0 %	0,6 %
Veltufé frá rekstri.....	6,3 %	7,3 %	8,4 %	9,2 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,5%)	(9,3%)	(7,7%)	(9,6%)

Í þús. kr. á íbúa:

Rekstur:

	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum
Skatttekjur.....	662	651	660	649
Aðrar tekjur	140	130	207	199
Laun og launatengd gjöld	(411)	(410)	(414)	(412)
Annar rekstrarkostnaður	(324)	(302)	(358)	(337)
Afskriftir.....	(29)	(29)	(37)	(36)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(45)	(49)	(52)	(59)
Tekjuskattur	0	0	3	2
Rekstrarniðurstaða.....	(8)	(9)	9	5

Sjóðstreymi:

Veltufé frá rekstri	51	57	73	78
Handbært fé frá rekstri	28	44	50	64

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2014
Efnahagur:				
Eignir.....	1.441	1.419	1.620	1.597
Eigið fé.....	359	375	437	443
Skuldir og skuldbindingar.....	1.082	1.045	1.183	1.154

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtíma skuldir.....	0,38	0,31	0,48	0,36
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	24,9%	26,4%	27,0%	27,7%

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningur			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	57,9 %	55,0 %	56,0 %	56,5 %	57,7 %	58,2 %
Fasteignaskattur	7,2 %	7,2 %	7,1 %	7,5 %	7,4 %	7,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,8 %	19,0 %	17,9 %	18,5 %	18,4 %	19,0 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,3 %	1,3 %	1,4 %	1,4 %	1,4 %
Skatttekjur samtals.....	83,4 %	82,6 %	82,3 %	84,0 %	84,8 %	86,2 %
Aðrar tekjur	16,6 %	17,4 %	17,7 %	16,0 %	15,2 %	13,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	52,4 %	51,2 %	51,1 %	49,9 %	49,4 %	51,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,7 %	40,5 %	43,3 %	40,2 %	38,8 %	36,6 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	91,1 %	91,7 %	94,3 %	90,2 %	88,2 %	87,6 %
Afskriftir.....	3,8 %	3,7 %	3,9 %	3,9 %	4,0 %	4,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	6,3 %	5,6 %	4,3 %	6,5 %	7,6 %	8,3 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	101,2 %	101,0 %	102,6 %	100,5 %	99,8 %	100,2 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(1,2%)	(1,0%)	(2,6%)	(0,5%)	0,2 %	(0,2%)
Veltufé frá rekstri.....	7,3 %	6,3 %	4,0 %	8,1 %	9,3 %	10,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(9,3%)	(7,5%)	(18,5%)	(15,6%)	(7,9%)	(3,6%)
Í þús. króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	651	662	609	579	541	509
Aðrar tekjur	130	140	131	110	97	82
Laun og launatengd gjöld	(410)	(411)	(378)	(345)	(315)	(301)
Annar rekstrarkostnaður	(302)	(324)	(320)	(278)	(247)	(216)
Afskriftir.....	(29)	(29)	(29)	(24)	(26)	(26)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(49)	(45)	(32)	(45)	(49)	(49)
Rekstrarniðurstaða.....	(9)	(8)	(19)	(3)	1	(1)
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	57	51	29	56	59	64
Handbært fé frá rekstri	44	28	26	69	60	66
Efnahagur:						
Eignir.....	1.384	1.441	1.419	1.329	1.289	1.236
Eigið fé.....	355	359	375	378	403	383
Skuldir og skuldbindingar.....	1.030	1.082	1.045	951	886	853

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningur			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	125,6%	129,0%	134,5%	130,5%	131,1%	134,5%
Skuldahlutfall - skuldir og skuldb./tekjum.....	131,8%	135,1%	141,2%	137,9%	138,8%	144,5%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára	(295.648)	(285.037)	(196.880)	(29.625)	-	-
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	12,15	14,54	24,21	11,91	10,34	10,06
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga	0,73	0,65	0,36	0,74	0,85	0,89
Veltufjárhlutfall	0,45	0,38	0,31	0,43	0,61	0,77
Eiginfjárhlutfall	25,6%	24,9%	26,4%	28,5%	31,3%	30,6%
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,27%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,50%
Íbúafjöldi , (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	9.488	9.488	9.296	9.084	8.950	8.822
Breyting frá fyrra ári.....		2,1 %	2,3 %	1,5 %	1,5 %	2,2 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningur			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	53,4 %	50,9 %	51,7 %	52,0 %	53,2 %	53,8 %
Fasteignaskattur	6,4 %	6,5 %	6,4 %	6,8 %	6,7 %	6,9 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,5 %	17,6 %	16,5 %	17,0 %	16,9 %	17,6 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,2 %	1,2 %	1,3 %	1,3 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	76,6 %	76,2 %	75,8 %	77,1 %	78,1 %	79,6 %
Aðrar tekjur	23,4 %	23,8 %	24,2 %	22,9 %	21,9 %	20,4 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	48,6 %	47,7 %	47,5 %	46,2 %	45,9 %	47,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	39,8 %	41,3 %	43,8 %	41,3 %	39,5 %	37,5 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	88,4 %	89,0 %	91,3 %	87,6 %	85,4 %	85,0 %
Afskriftir.....	4,3 %	4,2 %	4,5 %	4,5 %	4,7 %	5,1 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	7,0 %	6,0 %	4,8 %	7,4 %	9,2 %	10,3 %
Tekjuskattur.....	(0,3 %)	(0,4 %)	0,3 %	(0,1 %)	0,2 %	0,1 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	99,4 %	99,0 %	101,0 %	99,3 %	99,5 %	100,5 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	0,6 %	1,0 %	(1,0 %)	0,7 %	0,5 %	(0,5 %)
Veltufé frá rekstri.....	9,2 %	8,4 %	6,3 %	10,3 %	10,9 %	12,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(9,6 %)	(7,7 %)	(17,7 %)	(18,8 %)	(12,5 %)	(6,7 %)
Í þús. króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	649	660	607	578	542	508
Aðrar tekjur	199	207	194	171	152	130
Laun og launatengd gjöld	(412)	(414)	(380)	(347)	(318)	(303)
Annar rekstrarkostnaður	(337)	(358)	(351)	(310)	(274)	(239)
Afskriftir.....	(36)	(37)	(36)	(34)	(33)	(32)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(59)	(52)	(38)	(55)	(64)	(66)
Tekjuskattur.....	2	3	(3)	1	(1)	(1)
Rekstrarniðurstaða.....	5	9	(8)	5	3	(3)
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	78	73	50	77	76	77
Handbært fé frá rekstri	64	50	48	90	76	79
Efnahagur:						
Eignir.....	1.559	1.620	1.597	1.506	1.432	1.364
Eigið fé.....	423	437	443	435	438	415
Skuldir og skuldbindingar.....	1.135	1.183	1.154	1.071	994	949

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A og B hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs:

	Áætlun		Ársreikningur			
	2015	2015	2014	2013	2012	2011
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Viðmið um jafnvægi í reksti, sbr. reglugerð.....	124.853	445.427	-	-	-	-
Skuldaviðmið, sbr. reglugerð	128,1%	122,2%	128,5%	126,1%	135,4%	139,3%
Skuldahlutfall - skuldir og skuldb./tekjum	133,9%	136,4%	144,1%	137,9%	138,8%	144,5%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára	(21.907)	1.882	3.374	48.612	-	-
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	10,73	14,54	24,21	11,91	10,34	10,06
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga	0,96	0,89	0,60	0,96	1,01	1,19
Veltufjárhlutfall	0,56	0,38	0,31	0,43	0,61	0,77
Eiginfjárhlutfall	27,2%	24,9%	26,4%	28,5%	31,3%	30,6%
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,27%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,50%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember	9.488	9.488	9.296	9.084	8.950	8.822
Breyting frá fyrra ári		2,1 %	2,3 %	1,5 %	1,5 %	2,2 %

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.

	2015	%	2014	%	2013	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	6.408.453	100,0%	5.779.402	100,0%	5.360.936	100,0%
Félagsþjónusta	(1.300.417)	20,3%	(1.268.629)	22,0%	(1.112.354)	20,7%
Fræðslu- og uppeldismál	(3.347.904)	52,2%	(2.980.792)	51,6%	(2.678.701)	50,0%
Menningarmál	(141.952)	2,2%	(144.388)	2,5%	(127.939)	2,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(715.481)	11,2%	(662.313)	11,5%	(632.969)	11,8%
Brunamál og almanna- varnir	(65.244)	1,0%	(62.998)	1,1%	(55.093)	1,0%
Hreinlætismál	(20.376)	0,3%	(31.371)	0,5%	(22.737)	0,4%
Skipulags- og byggingar- mál	(20.855)	0,3%	(39.696)	0,7%	(30.865)	0,6%
Umferðar- og sam- göngumál	(248.250)	3,9%	(220.370)	3,8%	(201.716)	3,8%
Umhverfismál	(91.677)	1,4%	(88.232)	1,5%	(73.942)	1,4%
Atvinnumál	(7.593)	0,1%	(7.102)	0,1%	(8.475)	0,2%
Sameiginlegur kostn.	(496.721)	7,8%	(466.764)	8,1%	(382.428)	7,1%
Fjármunatekjur og fjár- magnsgjöld	348.298	(5,4%)	310.699	(5,4%)	450.810	(8,4%)
Aðalsjóður samtals	300.280		117.446		484.526	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(414.552)	6,5 %	(295.601)	5,1 %	(481.403)	9,0 %
Þjónustumiðstöð	(28.725)	0,4 %	(20.300)	0,4 %	(25.998)	0,5 %
Fasteignafélagið						
Lækjarhlíð ehf.	78.915	(1,2%)	20.791	(0,4%)	(8.067)	0,2 %
A hluti samtals	(64.082)	(1,0%)	(177.665)	(3,1%)	(30.942)	(0,6%)

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstöðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári	2013	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hitaveita						
Rekstrartekjur	365.941	9,8 %	333.369	2,7 %	324.666	13,3 %
Rekstrargjöld	(314.211)	9,2 %	(287.709)	11,3 %	(258.497)	8,5 %
Rekstrarniðurstaða	51.730		45.660		66.168	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	164.535	9,2 %	150.654	5,8 %	142.449	(0,9%)
Rekstrargjöld	(140.134)	10,9 %	(126.316)	1,5 %	(124.415)	8,3 %
Rekstrarniðurstaða	24.401		24.338		18.034	
Fráveita						
Rekstrartekjur	183.262	11,0 %	165.047	6,4 %	155.048	15,5 %
Rekstrargjöld	(142.730)	17,3 %	(121.652)	(9,2%)	(133.991)	(0,4%)
Rekstrarniðurstaða	40.532		43.395		21.056	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	39.296	(6,5%)	42.048	11,6 %	37.665	8,4 %
Rekstrargjöld	(38.152)	(12,4%)	(43.556)	(4,3%)	(45.513)	10,5 %
Rekstrarniðurstaða	1.144		(1.508)		(7.849)	
Hjúkrunarheimili						
Rekstrartekjur	21.727	1,7 %	21.364	-	12.897	-
Rekstrargjöld	(19.153)	71,0 %	(11.201)	-	(7.236)	-
Rekstrarniðurstaða	2.574		10.163		5.661	
Hlégarður						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	5.408	3,9 %
Rekstrargjöld	0	-	0	-	(15.495)	(17,3%)
Rekstrarniðurstaða	0		0		(10.087)	
Innri færslur						
Rekstrartekjur	(151.994)		(140.194)		(129.923)	
Rekstrargjöld	135.829		124.029		113.758	
Rekstrarniðurstaða	(16.165)		(16.165)		(16.165)	
B hluti samtals	104.217		105.883		76.819	

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði rekstrarreiknings ársins 2015 við fjárhagsáætlun ársins 2015 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	4.831.059	4.931.793	4.889.493	4.818.551	4.914.051	4.871.751
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.447.985	1.248.004	1.302.451	1.447.985	1.248.004	1.302.451
Aðrar tekjur	1.325.286	1.234.247	1.189.950	1.960.561	1.885.545	1.869.392
	<u>7.604.330</u>	<u>7.414.044</u>	<u>7.381.894</u>	<u>8.227.098</u>	<u>8.047.600</u>	<u>8.043.594</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	3.895.918	3.885.714	3.763.234	3.924.904	3.911.765	3.786.263
Annar rekstrarkostnaður	3.078.769	2.868.453	2.892.072	3.400.923	3.199.979	3.223.917
	<u>6.974.687</u>	<u>6.754.166</u>	<u>6.655.306</u>	<u>7.325.827</u>	<u>7.111.744</u>	<u>7.010.180</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	629.643	659.878	726.588	901.270	935.856	1.033.414
Afskriftir	<u>278.324</u>	<u>278.136</u>	<u>276.959</u>	<u>347.116</u>	<u>344.336</u>	<u>362.715</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	351.319	381.742	449.629	554.154	591.520	670.699
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	<u>(427.749)</u>	<u>(468.783)</u>	<u>(468.782)</u>	<u>(497.270)</u>	<u>(563.931)</u>	<u>(624.111)</u>
Tekjuskattur	0	0	0	(29.098)	(23.592)	(11.507)
Rekstrarniðurstaða	<u>(76.431)</u>	<u>(87.041)</u>	<u>(19.153)</u>	<u>27.786</u>	<u>3.997</u>	<u>35.081</u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði sjóðstreymisyfirlits ársins 2015 við fjárhagsáætlun ársins 2015 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2015. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Ársreikningur 2015	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða rekstrarreikningi	(76.431)	(87.041)	(19.153)	27.786	3.997	35.081
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	278.324	278.136	276.959	347.116	344.336	362.715
Verðbætur	123.328	196.835	196.762	144.673	233.473	259.337
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	(370)	0	0	(370)	0	0
Tekjuskattur, breyting	0	0	0	11.532	0	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting	157.926	154.831	105.000	157.926	154.831	105.000
Veltufé frá rekstri	482.777	542.761	559.568	688.662	736.637	762.133
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, hækkun	693	0	0	693	0	0
Óinnheimtar skatttekjur, breyting	(49.615)	0	0	(49.615)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(161.900)	0	0	(178.682)	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	27.978	(100.000)	(100.000)	46.850	(100.000)	(100.000)
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar	(36.363)	(30.000)	(30.000)	(36.363)	(30.000)	(30.000)
	(219.206)	(130.000)	(130.000)	(217.117)	(130.000)	(130.000)
Handbært fé frá rekstri	263.571	412.761	429.568	471.545	606.637	632.133
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(524.482)	(548.000)	(548.000)	(584.423)	(630.000)	(630.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	1.500	0	0	1.500	0	0
Langtímakröfur, breyting	(62.362)	(154.741)	(120.849)	(54.192)	(146.203)	(120.421)
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting.....	16.664	16.912	16.912	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(568.680)	(685.829)	(651.937)	(637.115)	(776.203)	(750.421)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	(75.491)	0	(95.918)	(75.491)	0	(95.918)
Viðskiptast. eigin fyrirtækja, breyting	104.314	70.675	69.227	0	0	0
Tekin ný langtímalán	983.076	1.000.000	1.000.000	983.076	1.000.000	1.000.000
Afborganir langtímalána	(707.101)	(709.152)	(720.431)	(738.703)	(741.179)	(752.671)
Fjármögnunarhreyfingar	304.799	361.523	252.878	168.883	258.821	151.411
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(310)	88.455	30.509	3.313	89.255	33.123
Handbært fé í ársbyrjun	13.637	13.637	14.203	14.366	14.366	15.416
Handbært fé í árslok	13.328	102.092	44.712	17.679	103.621	48.539

Skýringar, frh.:

25. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykkttri 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		
	Áætlun 2015 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2015 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4.889.493	42.300	4.931.793	4.871.751	42.300	4.914.051
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.302.451	(54.447)	1.248.004	1.302.451	(54.447)	1.248.004
Aðrar tekjur	1.189.950	44.297	1.234.247	1.869.392	16.154	1.885.545
	<u>7.381.894</u>	<u>32.151</u>	<u>7.414.044</u>	<u>8.043.594</u>	<u>4.007</u>	<u>8.047.600</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	3.763.234	122.480	3.885.714	3.786.263	125.502	3.911.765
Annar rekstrarkostnaður	2.892.072	(23.619)	2.868.453	3.223.917	(23.938)	3.199.979
Afskriftir	276.959	1.178	278.136	362.715	(18.378)	344.336
	<u>6.932.265</u>	<u>100.038</u>	<u>7.032.302</u>	<u>7.372.895</u>	<u>83.186</u>	<u>7.456.080</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	449.629	(67.887)	381.742	670.699	(79.179)	591.520
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(468.782)	(1)	(468.783)	(624.111)	60.180	(563.931)
Tekjuskattur	0	0	0	(11.507)	(12.085)	(23.592)
Rekstrarniðurstaða	<u>(19.153)</u>	<u>(67.888)</u>	<u>(87.041)</u>	<u>35.081</u>	<u>(31.084)</u>	<u>3.997</u>

Skýringar, frh.:

26. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2015 samkvæmt upphaflega samþykktri 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		
	Áætlun 2015 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2015 með viðaukum	Áætlun 2015 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2015 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	(19.153)	(67.888)	(87.041)	35.081	(31.084)	3.997
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	276.959	1.177	278.136	362.715	(18.379)	344.336
Verðbætur	196.762	73	196.835	259.337	(25.864)	233.473
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	105.000	49.831	154.831	105.000	49.831	154.831
Veltufé (til) frá rekstri	559.568	(16.807)	542.761	762.133	(25.496)	736.637
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Aðrar skammtímask. hækkun	(100.000)	0	(100.000)	(100.000)	0	(100.000)
Gr. vegna lífeyrissk. bindingar	(30.000)	0	(30.000)	(30.000)	0	(30.000)
	(130.000)	0	(130.000)	(130.000)	0	(130.000)
Handbært fé (til) frá rekstri	429.568	(16.807)	412.761	632.133	(25.496)	606.637
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(548.000)	0	(548.000)	(630.000)	0	(630.000)
Langtímakröfur, breyting	(120.849)	(33.892)	(154.741)	(120.421)	(25.782)	(146.203)
Langtímakr. á eigin fyrirt., breyting	16.912	0	16.912	0	0	0
	(651.937)	(33.892)	(685.829)	(750.421)	(25.782)	(776.203)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	69.227	1.448	70.675	0	0	0
Tekin ný langtímalán	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
Afborganir langtímalána	(720.431)	11.279	(709.152)	(752.671)	11.492	(741.179)
Skammtímalán, breyting	(95.918)	95.918	0	(95.918)	95.918	0
	252.878	108.645	361.523	151.411	107.410	258.821
Hækkun á handbæru fé	30.509	57.946	88.455	33.123	56.132	89.255
Handbært fé í ársbyrjun	14.203	(566)	13.637	15.416	(1.050)	14.366
Handbært fé í árslok	44.712	57.380	102.092	48.539	55.082	103.621