

Mosfellsbær
Ársreikningur
2016

Mosfellsbær
Þverholti 2
270 Mosfellsbær

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10
Óendurskoðað fylgiskjal: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	36

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 9.105 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 8.430 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,52% sem var lögbundið hámark árið 2016.

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 380 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 243 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2016 nam 4.681 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 3.802 millj. kr.

Í samræmi við nýlegar breytingar á lögum um ársreikninga birtir sveitarfélagið í fyrsta sinn yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar er settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagsleg upplýsingagjöf*.

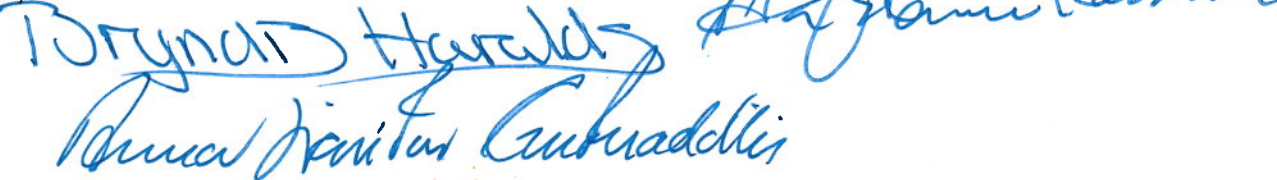
Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2016 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, 5. apríl 2017

Bæjarstjóri:

Bæjarráð:



Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2016 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ,

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Endurskoðandi sveitarfélagsins mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjórnar við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Rekstrarreikningur 2016

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	4	5.442.956	5.505.937	4.831.059	5.429.815	4.818.551
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.467.641	1.367.926	1.447.985	1.467.641	1.447.985
Aðrar tekjur	4	1.519.887	1.275.567	1.325.286	2.207.765	1.960.561
		<u>8.430.483</u>	<u>8.149.430</u>	<u>7.604.330</u>	<u>9.105.221</u>	<u>8.227.098</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	5	3.896.265	4.046.990	3.737.246	3.926.586	3.766.233
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	15	224.411	95.000	157.916	224.411	157.916
Annar rekstrarkostnaður	6	3.302.385	3.123.523	3.079.525	3.640.381	3.401.679
		<u>7.423.061</u>	<u>7.265.513</u>	<u>6.974.687</u>	<u>7.791.378</u>	<u>7.325.827</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.007.422	883.917	629.643	1.313.843	901.270
Afskriftir	9	<u>273.020</u>	<u>281.465</u>	<u>278.324</u>	<u>336.001</u>	<u>347.116</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		734.402	602.452	351.319	977.842	554.154
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	7	<u>(496.519)</u>	<u>(518.254)</u>	<u>(427.749)</u>	<u>(567.104)</u>	<u>(603.405)</u>
Tekjuskattur		5.125	0	0	(30.741)	(21.500)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	14	<u><u>243.008</u></u>	<u><u>84.198</u></u>	<u><u>(76.431)</u></u>	<u><u>379.997</u></u>	<u><u>192.637</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir			
		A hluti		A og B hluti	
Skýr.		2016	2015	2016	2015
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir	10.237.530	9.926.431	10.393.785	10.115.007
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	1.705.760	1.810.700	2.905.892	2.944.777
	Áhöld og tæki	28.513	27.773	33.428	33.516
	Leigðar eignir	91.732	107.501	91.732	107.501
9		<u>12.063.535</u>	<u>11.872.405</u>	<u>13.424.837</u>	<u>13.200.802</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	Eignarhlutir í félögum	249.268	249.018	249.268	249.018
	Skatteign	0	0	13.465	28.441
	Langtímakröfur	140.252	123.829	895.534	872.072
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	480.358	488.694	0	0
		<u>869.879</u>	<u>861.541</u>	<u>1.158.267</u>	<u>1.149.533</u>
	Fastafjármunir	<u>12.933.414</u>	<u>12.733.946</u>	<u>14.583.105</u>	<u>14.350.334</u>
Veltufjármunir					
	Birgðir	4.338	4.044	4.338	4.044
Skammtímakröfur:					
	Óinnheimtar skatttekjur	532.523	519.391	532.523	519.391
	Aðrar skammtímakröfur	606.735	365.095	676.408	451.050
	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	18.579	17.414	0	0
	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	34.673	22.095	43.348	30.256
	Handbært fé	75.184	13.328	77.270	17.679
	Veltufjármunir	<u>1.272.032</u>	<u>941.366</u>	<u>1.333.886</u>	<u>1.022.419</u>
	Eignir samtals	<u>14.205.446</u>	<u>13.675.312</u>	<u>15.916.990</u>	<u>15.372.752</u>
Eignir utan efnahagsreiknings 3l					

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2016	2015	2016	2015	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	3.802.335	3.405.384	4.681.330	4.147.389
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	1.446.033	1.272.947	1.446.033	1.272.947
Tekjuskattskuldbinding	16	0	5.125	0	5.125
		<u>1.446.033</u>	<u>1.278.071</u>	<u>1.446.033</u>	<u>1.278.071</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	6.540.159	6.322.632	7.815.493	7.603.699
Leiguskuldir	18	173.610	194.538	173.610	194.538
		<u>6.713.769</u>	<u>6.517.170</u>	<u>7.989.103</u>	<u>7.798.238</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	471.056	0	471.056
Skuldir við eigin fyrirtæki		527.589	411.086	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	703.994	695.074	736.567	727.243
Næsta árs afborganir leiguskulda	18	24.971	23.272	24.971	23.272
Aðrar skammtímaskuldir		986.754	874.198	1.038.986	927.482
		<u>2.243.309</u>	<u>2.474.687</u>	<u>1.800.524</u>	<u>2.149.054</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>10.403.111</u>	<u>10.269.928</u>	<u>11.235.660</u>	<u>11.225.363</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>14.205.446</u>	<u>13.675.312</u>	<u>15.916.990</u>	<u>15.372.752</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	21				

Sjóðstreymisýfirlit 2016

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Áætlun með viðaukum 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	14	243.008	84.198	(76.431)	379.997	192.637	27.786
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	9	273.020	281.465	278.324	336.001	343.510	347.116
Verðbætur		120.179	208.620	123.329	148.139	246.228	144.672
Tap (hagnaður) af sölu rekstrarfjármuna		11.078	0	(370)	11.078	0	(370)
Tekjuskattur, breyting	16	(5.125)	(5.124)	0	9.852	(5.124)	11.532
Lífeyrisskuldbinding, breyting	15	224.411	95.000	157.926	224.411	95.000	157.926
Veltufé frá rekstri		866.570	664.159	482.778	1.109.478	872.250	688.662
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Birgðir, lækkun (hækkun)		(295)	0	693	(295)	0	693
Óinnheimtar skatttekjur, breyting		(13.132)	0	(49.615)	(13.132)	0	(49.615)
Aðrar skammtímakröfur, breyting		(241.639)	0	(161.900)	(225.358)	0	(178.682)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		112.556	0	27.978	111.504	0	46.849
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	16	(51.325)	(35.000)	(36.363)	(51.325)	(35.000)	(36.363)
Samtals		(193.835)	(35.000)	(219.206)	(178.606)	(35.000)	(217.117)
Handbært fé frá rekstri		672.736	629.159	263.572	930.872	837.250	471.545
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	9	(329.533)	(481.000)	(524.482)	(425.420)	(613.000)	(584.423)
Söluverð rekstrarfjármuna		8.000	0	1.500	8.000	0	1.500
Langtímakröfur, breyting		(28.381)	86.629	(62.362)	(20.164)	97.858	(54.192)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		23.790	17.962	16.664	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(326.125)	(376.409)	(568.680)	(437.584)	(515.142)	(637.115)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		(471.056)	(546.547)	(75.491)	(471.056)	(546.547)	(75.491)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		116.503	35.448	104.315	0	0	0
Tekin ný langtímalán	17	800.000	1.000.000	983.076	800.000	1.000.000	983.076
Afborganir langtímalána	17	(730.201)	(761.644)	(707.101)	(762.641)	(795.842)	(738.703)
Fjármögnunarhreyfingar		(284.754)	(272.743)	304.799	(433.697)	(342.389)	168.883
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		61.856	(19.993)	(309)	59.591	(20.280)	3.313
Handbært fé í ársbyrjun		13.328	131.562	13.637	17.679	134.705	14.366
Handbært fé í árslok		75.184	111.569	13.328	77.270	114.425	17.679

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mosfellsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 9.757 þann 1. desember 2016. 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 2016 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. 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 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 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

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti 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 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:

Þverholt 2, 1. hæð, bókasafn og listasalur.....	20 ár
Þverholt 2, 2. hæð, skrifstofur og fundarsalur.....	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 málaflökks.

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 2016. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

o. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning á 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 22.

r. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016 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 23 til 26.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2016	A hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	4.760.222	4.815.000	4.185.657
Fasteignaskattur	728.224	728.000	673.237
Lóðarleiga	99.419	105.000	101.574
Innri viðskipti.....	(144.910)	(142.063)	(129.409)
	<u>5.442.956</u>	<u>5.505.937</u>	<u>4.831.059</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	204.633	146.400	154.972
Framlög vegna fasteignaskatts	26.606	28.000	32.720
Framlög vegna grunnskóla	418.184	385.000	403.989
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	818.217	787.526	830.187
Önnur framlög.....	0	21.000	26.118
	<u>1.467.641</u>	<u>1.367.926</u>	<u>1.447.985</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>6.910.597</u>	<u>6.873.863</u>	<u>6.279.044</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	883.760	721.282	774.512
Eignatekjur	53.111	45.521	47.740
Vörur til eigin nota	1.760.221	1.766.517	1.505.979
Endurgreiðslur	158.516	122.957	134.321
Aðrar tekjur	364.879	332.312	338.653
Innri viðskipti	(1.700.600)	(1.713.023)	(1.475.918)
	<u>1.519.887</u>	<u>1.275.567</u>	<u>1.325.286</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>8.430.483</u>	<u>8.149.430</u>	<u>7.604.330</u>
		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun 2016	Ársreikningur
	2016	með viðaukum	2015
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	4.760.222	4.815.000	4.185.657
Fasteignaskattur	728.224	728.000	673.237
Lóðarleiga	99.419	105.000	101.574
Innri viðskipti.....	(158.051)	(154.371)	(141.917)
	<u>5.429.815</u>	<u>5.493.629</u>	<u>4.818.551</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlög vegna útgjaldajöfnunar.....	204.633	146.400	154.972
Framlög vegna fasteignaskatts	26.606	28.000	32.720
Framlög vegna grunnskóla	418.184	385.000	403.989
Framlög vegna málefna fatlaðra.....	818.217	787.526	830.187
Önnur framlög.....	0	21.000	26.118
	<u>1.467.641</u>	<u>1.367.926</u>	<u>1.447.985</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>6.897.456</u>	<u>6.861.555</u>	<u>6.266.536</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	1.247.944	1.081.454	1.111.700
Eignatekjur	116.175	109.285	108.763
Vörur til eigin nota.....	1.760.221	1.766.517	1.505.979
Endurgreiðslur	158.516	122.957	134.321
Aðrar tekjur	769.127	707.817	715.204
Innri viðskipti.....	(1.844.219)	(1.854.528)	(1.615.405)
	<u>2.207.765</u>	<u>1.933.503</u>	<u>1.960.561</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>9.105.221</u>	<u>8.795.058</u>	<u>8.227.098</u>

Skýringar, frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2016	A hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Laun	3.118.731	3.320.672	2.988.673
Launatengd gjöld	770.483	720.260	743.495
Annar starfsmannakostnaður.....	7.051	6.058	5.079
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.896.265</u>	<u>4.046.990</u>	<u>3.737.246</u>

Lífeyrisskuldbinding, breyting..... 224.411 95.000 157.916

	Ársreikningur 2016	A og B hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Laun	3.143.108	3.344.768	3.011.910
Launatengd gjöld	776.427	724.884	749.244
Annar starfsmannakostnaður.....	7.051	6.058	5.079
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>3.926.586</u>	<u>4.075.710</u>	<u>3.766.233</u>

Lífeyrisskuldbinding, breyting..... 224.411 95.000 157.916

Í árslok 2016 störfuðu 619 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 509 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar námu 50,1 millj. kr. á árinu 2016.

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2016	A hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	3.827.412	3.678.186	3.260.616
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.429.902	1.407.492	1.424.237
Innri viðskipti	(1.954.929)	(1.962.155)	(1.605.327)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>3.302.385</u>	<u>3.123.523</u>	<u>3.079.525</u>

	Ársreikningur 2016	A og B hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vöru- og þjónustukaup	4.299.746	4.126.969	3.692.930
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	1.452.323	1.452.295	1.466.070
Innri viðskipti	(2.111.688)	(2.115.968)	(1.757.322)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	<u>3.640.381</u>	<u>3.463.297</u>	<u>3.401.679</u>

Skýringar, frh.:

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2016	A hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	16.541	26.661	13.512
Arður af eignum	24.773	18.865	18.516
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(571.694)	(604.513)	(493.528)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	33.860	40.733	33.751
Fjármunatekjur/(fjármagnsgjöld) samt.	(496.519)	(518.254)	(427.749)

	Ársreikningur 2016	A og B hluti Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	67.595	90.014	70.003
Arður af eignum	8.608	2.700	2.351
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(643.307)	(696.119)	(569.625)
Fjármunatekjur/(fjármagnsgjöld) samt.	(567.104)	(603.405)	(497.270)

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	7.055.507	7.055.507	7.015.926
Félagsþjónusta	1.825.293	443.013	(1.382.280)	(1.318.478)
Heilbrigðismál	21.654	9.135	(12.519)	(13.062)
Fræðslumál	4.168.806	564.806	(3.604.000)	(3.703.710)
Menningarmál	154.872	15.174	(139.698)	(144.006)
Æskulýðs- og íþróttamál	1.240.534	437.453	(803.081)	(794.067)
Brunamál og almannavarnir	67.179	0	(67.179)	(66.445)
Hreinlætismál	111.262	87.677	(23.585)	(17.423)
Skipulags- og byggingarmál	126.462	94.763	(31.699)	(32.745)
Umferðar- og samgöngumál	302.972	0	(302.972)	(290.384)
Umhverfismál	122.374	8.732	(113.642)	(112.237)
Atvinnumál	5.428	0	(5.428)	(7.738)
Sameiginlegur kostnaður	699.755	86.936	(612.819)	(552.794)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	351.816	351.816	423.503
Aðalsjóður samtals	8.846.590	9.155.011	308.420	386.341
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	1.438.356	1.398.997	(39.360)	(259.990)
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	104.979	0	(104.979)	(107.069)
Þjónustumiðstöð	101.695	73.802	(27.893)	(33.399)
Innri færslur A hluta	(1.952.330)	(1.845.510)	106.819	98.315
A hluti	8.539.291	8.782.299	243.008	84.198
B hluta fyrirtæki:				
Hitaveita	328.043	392.940	64.897	47.516
Vatnsveita	157.125	177.585	20.460	35.633
Fráveita	127.924	197.904	69.979	45.330
Félagslegar íbúðir	45.408	40.954	(4.454)	(5.355)
Hjúkrunarheimili	19.843	22.115	2.272	1.479
Innri færslur A og B hluta	(140.594)	(156.759)	(16.165)	(16.165)
A og B hluti	9.077.039	9.457.037	379.997	192.637

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2016.....	12.671.646	1.988.143	72.309	14.732.098
Endurmat lóða og lendna	153.693	0	0	153.693
Keypt á árinu	410.320	(80.758)	7.647	337.209
Selt á árinu	(291.660)	0	0	(291.660)
Heildarverð 31.12.2016.....	<u>12.944.000</u>	<u>1.907.385</u>	<u>79.956</u>	<u>14.931.340</u>
Afskrifað áður	(2.745.214)	(177.443)	(44.536)	(2.967.194)
Afskrifað á árinu	(226.512)	(23.832)	(6.907)	(257.251)
Afskriftir færðar út á árinu.....	264.907	0	0	264.907
Afskrifað samtals 31.12.2016.....	<u>(2.706.819)</u>	<u>(201.275)</u>	<u>(51.443)</u>	<u>(2.959.537)</u>
Bókfært verð 31.12.2016.....	<u>10.237.181</u>	<u>1.706.110</u>	<u>28.513</u>	<u>11.971.803</u>
Afskriftahlutföll.....	0-10%	4%	15%	
Leigðar eignir greinast þannig:				Samtals
Heildarverð 1.1. 2016.....				288.725
Afskrifað áður.....				(181.224)
Bókfært verð 1.1.2016.....				<u>107.501</u>
Afskrifað á árinu				(15.769)
Bókfært verð 31.12.2016.....				<u>91.732</u>
Afskriftarhlutföll.....				5-7%
Samantekið:				
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....				11.872.406
Viðbót á árinu.....				337.209
Sala á árinu.....				(291.660)
Endurmat lóða og lendna í árslok.....				153.693
Afskriftir samtals á árinu.....				(273.020)
Afskriftir færðar út á árinu.....				264.907
				<u>Varanlegir rekstrarfjármunir A hluta samtals</u>
				<u>12.063.535</u>

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

a. Bókfært verð

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Samtals
A og B hluti				
Heildarverð 1.1. 2016.....	12.982.554	4.719.035	81.440	17.783.029
Endurmat lóða og lendna	153.693	0	0	153.693
Keypt á árinu	385.741	39.707	7.647	433.095
Selt á árinu	(291.660)	0	0	(291.660)
Samtals heildarverð 31.12.2016.....	13.230.328	4.758.742	89.087	18.078.157
Afskrifað áður	(2.867.546)	(1.774.258)	(47.924)	(4.689.728)
Afskrift á árinu	(234.254)	(78.242)	(7.735)	(320.232)
Afskriftir færðar út á árinu	264.907	0	0	264.907
Afskrifað samtals	(2.836.892)	(1.852.500)	(55.659)	(4.745.052)
Bókfært verð 31.12.2016.....	10.393.436	2.906.242	33.428	13.333.106
	0-10%	2,5-4,0%	15%	

Leigðar eignir greinast þannig:

	Samtals
Heildarverð 1.1. 2016.....	288.725
Afskrifað áður.....	(181.224)
Bókfært verð 1.1.2016.....	107.501
Afskrifað á árinu	(15.769)
Bókfært verð 31.12.2016.....	91.732
	5-7%

Samantekið:

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals í ársbyrjun.....	13.200.802
Viðbót á árinu.....	433.095
Selt á árinu.....	(291.660)
Endurmat lóða og lendna í árslok.....	153.693
Afskriftir samtals á árinu.....	(336.001)
Afskriftir færðar út.....	264.907
Varanlegir rekstrarfjármunir A og B hluta samtals	13.424.838

b. Fjárfestingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinist þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti		
Fasteignir		
Framhaldsskólinn, uppgjör stofnkostnaðar.....	90.373	0
Helgafellsskóli, stofnkostnaður.....	71.081	140.000
Íþróttahúsið að Lágafelli, viðbætur.....	52.813	49.000
Íþróttahús að Varmá, viðbætur.....	43.306	89.000
Krikaskóli, viðbætur.....	36.967	0
Brúarland, endurbætur.....	23.057	30.000
Varmárskóli, viðbætur.....	24.557	30.000
Golfvöllur.....	23.717	21.000
Leik- og grunnskólinn Höfðaberg, viðbætur.....	20.587	65.000
Áhaldahús, viðbætur.....	7.647	7.000
Hlégarður, endurbætur.....	6.132	10.000
Stikaðar gönguleiðir.....	3.442	3.000
Ævintýragarður.....	2.676	7.000
Skíðasvæði.....	2.412	4.000
Lágafellsskóli, viðbætur.....	1.553	5.000
Færanlegar kennslustofur.....	0	15.000
Aðrar fjárfestingar.....	0	2.000
Fasteignir samtals	410.320	477.000

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfestingar

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2016 greinist þannig:

	Fjárfesting 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
A hluti, frh.:		
Gatnakerfi:		
Gatnaframkvæmdir.....	450.011	354.000
Gatnagerðartekjur, nettó endurgreiðsla.....	(530.769)	(350.000)
Gatnakerfi samtals	(80.758)	4.000
A hluti samtals	329.562	481.000
B hluti		
Hítaveita:		
Stofnkostnaður.....	33.136	31.000
	33.136	31.000
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	55.193	68.000
	55.193	68.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	31.518	33.000
	31.518	33.000
Hjúkrunarheimili:		
Framkvæmdakostnaður.....	(23.988)	0
	(23.988)	0
B hluti samtals	95.859	132.000
Samtals A og B hluti	425.420	613.000

c. Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabóta- mat	Fasteigna- mat	Bókfært verð 31.12 2016
Skólahúsnæði	7.589.070	4.323.855	4.259.746
Leikskólar	1.422.611	941.529	945.239
Íþróttamannvirki	3.687.500	2.275.380	2.161.482
Íbúðarhúsnæði	685.050	807.700	149.840
Aðrar fasteignir	892.235	791.564	690.904
Hjúkrunarheimili	898.800	517.250	6.415
Lóðir og lendar í útleigu		2.787.413	2.179.810
Veitumannvirki			1.200.132
Gatnamannvirki			1.706.110
Leigðar eignir			91.732
Vélar, áhöld og búnaður			33.428
Samtals			13.424.837

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 2.327,7 millj. kr., vatnsveitu 1.096,7 millj. kr., hitaveitu 591,4 millj. kr. og götulýsingar 434,3 millj. kr. í árslok 2016.

Tryggingarverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	314.049	314.049
Íþróttamannvirki	163.901	163.901
Leikskólar	138.696	138.696
Félagsmiðstöð	4.175	4.175
Listaskóli.....	53.386	53.386
Þjónustumiðstöð	124.121	124.121
Bókasafn.....	135.044	135.044
Bæjarskrifstofur	90.346	90.346
Félagsheimilið Hlégarður	30.006	30.006
Hjúkrunarheimili.....	51.140	51.140
Fuglaskoðunarskýli.....	2.571	2.571
	<u>1.107.435</u>	<u>1.107.435</u>

16. Skatteign

Skatteign sveitarfélagsins er vegna Hitaveitu Mosfellsbæjar og greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Skatteign greinist þannig:		
Skatteign í upphafi árs.....	0	28.441
Reiknaður tekjuskattur.....	0	6.639
Tekjuskattur til greiðslu.....	0	(21.616)
Skattseign í árslok.....	<u>0</u>	<u>13.465</u>
Skatteign skiptist þannig:		
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	13.323
Viðskiptakröfur.....	0	142
	<u>0</u>	<u>13.465</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
Spölur hf.		6	6	6
Strætó bs.	4,07%	30.230	30.230	30.230
			<u>249.018</u>	<u>249.018</u>

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	145.923	902.328
Viðbót á árinu.....	117.611	117.611
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(89.229)	(97.447)
Verðbætur.....	621	16.390
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	174.926	938.882
Næsta árs afborganir	(34.673)	(43.348)
	<u>140.252</u>	<u>895.534</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallnar afborganir.....	70.376	70.376
Árið 2017	34.673	43.348
Árið 2018.....	31.173	40.236
Árið 2019.....	19.033	28.501
Árið 2020.....	6.143	16.034
Árið 2021.....	3.393	13.727
Síðar	10.132	726.661
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>174.925</u>	<u>938.882</u>

Meðal langtímakrafna í B hluta er krafa vegna leigusamnings um hjúkunarheimili 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 764,0 millj. kr. í árslok 2016.

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

Lágmarksleigugreiðslur á árinu	41.600
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	763.956
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	506.108	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(23.790)	0
Verðbætur.....	16.619	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	498.937	0
Næsta árs afborganir	(18.579)	0
	<u>480.358</u>	<u>0</u>

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

Árið 2017	18.579	0
Árið 2018.....	19.415	0
Árið 2019.....	20.289	0
Árið 2020.....	21.202	0
Árið 2021.....	22.156	0
Síðar.....	397.297	0
	<u>498.937</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur og verðbréf

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	406.380	419.793
Afskrifað á árinu	(69.524)	(79.639)
Breyting niðurfærslu á árinu	53.794	58.285
Niðurfærsla í árslok	<u>390.650</u>	<u>398.439</u>

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé í ársbyrjun.....	3.405.384	4.147.389
Endurmat lóða.....	153.693	153.693
Rekstrarniðurstaða ársins	243.008	379.997
Eigið fé í árslok.....	<u>3.802.085</u>	<u>4.681.080</u>

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2016 til samræmis við álit reikningsskilanevndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

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 51 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2016 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	1.272.947	1.272.947
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 4n	224.411	224.411
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(51.325)	(51.325)
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	<u>1.446.033</u>	<u>1.446.033</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2017 - 2021.....	238.981	238.981
Árin 2022 - 2026.....	284.956	284.956
Árin 2027 - 2031.....	283.204	283.204
Síðar.....	638.892	638.892
	<u>1.446.033</u>	<u>1.446.033</u>

17. Langtímaskuldir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti			
Staða lána í ársbyrjun	662.829	6.354.876	7.017.705
Tekin ný lán.....	0	800.000	800.000
Afborganir af lánum	(80.429)	(626.502)	(706.931)
Verðbætur.....	0	133.379	133.379
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	582.400	6.661.753	7.244.153
Næsta árs afborgun	(44.800)	(659.194)	(703.994)
	<u>537.600</u>	<u>6.002.559</u>	<u>6.540.159</u>
Vaxtakjör í árslok.....	6,70%	2,65-6,05%	
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	662.829	7.668.113	8.330.943
Tekin ný lán.....	0	800.000	800.000
Afborganir af lánum	(80.429)	(658.942)	(739.371)
Verðbætur.....	0	160.488	160.488
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	582.400	7.969.660	8.552.060
Næsta árs afborgun	(44.800)	(691.767)	(736.567)
	<u>537.600</u>	<u>7.277.893</u>	<u>7.815.493</u>
Vaxtakjör í árslok.....	6,70%	1,00-6,05%	

Skýringar, frh.:

17. Langtímaskuldir, frh.:

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2017.....	703.994	736.567
Árið 2018.....	706.065	739.220
Árið 2019.....	727.538	771.318
Árið 2020.....	528.026	562.407
Árið 2021.....	543.583	578.610
Síðar	4.034.947	5.163.938
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>7.244.153</u>	<u>8.552.060</u>

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.....	217.811	217.811
Afborganir leigusamninga.....	(23.270)	(23.270)
Verðbætur.....	4.041	4.041
Staða samninga í árslok þ.m.t. næsta árs afborganir.....	198.582	198.582
Næsta árs afborganir.....	(24.971)	(24.971)
	<u>173.610</u>	<u>173.610</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2017.....	10.669	14.303	24.971
Árið 2018.....	11.214	15.035	26.249
Árið 2019.....	11.788	15.804	27.592
Árið 2020.....	12.391	16.612	29.004
Árið 2021.....	13.025	17.462	30.488
Afborgun síðar.....	41.922	18.356	60.278
	<u>101.010</u>	<u>97.572</u>	<u>198.582</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Núvirði lágmarks- leigugreiðslna
A hluti:			
Þverholt 2, bókasafn, listasalur og þjónustuver	2004-2024	5,0%	101.010
Þverholt 2, skrifstofur og fundarsalir	2009-2023	5,0%	97.572
			<u>198.582</u>
		A og B hluti	<u>198.582</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2017.....	10.669	14.303	24.971
Árið 2018.....	11.214	15.035	26.249
Árið 2019.....	11.788	15.804	27.592
Árið 2020.....	12.391	16.612	29.004
Árið 2021.....	13.025	17.462	30.488
Afborgun síðar.....	41.922	18.356	60.278
	<u>101.010</u>	<u>97.572</u>	<u>198.582</u>

Heildarleigugreiðslur vegna leigusamninga námu 41,3 millj. kr. á árinu 2016 og færast þannig í ársreikninginn:

Skýringar, frh.:

18. Leiguskuldir, frh.

	A hluti	A og B hluti
Afborgun til lækkunar á leiguskuld.....	23.270	23.270
Vaxtagjöld.....	10.306	10.306
Lágmarksleigugreiðsla.....	33.576	33.576
Rekstrarkostnaður.....	7.743	7.743
Heildarleigugreiðslur.....	41.319	41.319

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%	14.205.446	10.403.111	3.802.335
Hitaveita	100%	564.902	32.936	531.965
Vatnsveita	100%	440.608	3.118	437.490
Fráveita	100%	652.527	598.331	54.196
Félagslegar íbúðir	100%	181.332	346.659 (165.326)
Hjúkrunarheimilið Hamrar	100%	898.702	878.032	20.670
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.026.526)	(1.026.526)	0
Heildarstaða í árslok		15.916.990	11.235.660	4.681.330

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 efnahags og önnur mál

Málaferli og kröfur

Bótakrafa íbúa við Stórakrika

Á árinu 2016 var Mosfellsbær dæmdur til greiðslu skaðabóta vegna breytinga á deiliskipulagi í tengslum við byggingu Krikaskóla með dómum Hæstaréttar. Í kjölfar dómsniðurstöðunnar hafa eigendur tveggja íbúða, sem ekki tóku þátt í fyrri málum, höfðað dómsmál og krafist skaðabóta vegna sömu atvika. Samtals nema kröfur þeirra 7 millj. kr. auk vaxta og málskostnaðar. Mosfellsbær hefur hafnað greiðsluskilyldu á þeim grundvelli að kröfurnar séu fyrndar. Niðurstaða héraðsdóms liggur nú fyrir og var Mosfellsbær sýknaður af kröfum stefnenda, þar sem kröfurnar voru fallnar niður fyrir fyrningu. Stefnendur hafa ákveðið að áfrýja málinu til Hæstaréttar.

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. Málið er nú rekið fyrir Héraðsdómi Reykjaness.

Dómsmál vegna lóðaúthlutunar við Grænumýri og Flugumýri

Tveir aðilar höfðu mál á hendur sveitarfélaginu og kröfðust aðallega greiðslu 275 millj. kr. auk vaxta, en til vara ógildingar á samkomulagi og afsali, á þeim grunni að bærinn hafi misnotað aðstöðu sína í samningum við aðilana árið 2005 og fengið þá til að afsala sér eignarhaldi á lóðum við Grænumýri og Flugumýri með ólögætum hætti og án endurgjalds. Sveitarfélagið hefur mótmælt þessum kröfum. Niðurstaða héraðsdóms liggur fyrir og var Mosfellsbær sýknaður af öllum kröfum í málinu. Stefnendur hafa ákveðið að áfrýja málinu til Hæstaréttar.

Krafa vegna ólögætrar ráðningar

Kennarasamband Íslands hefur gert kröfu á hendur bænum fyrir hönd kennara vegna meintrar ólögætrar ráðningar ófaglærðs aðila í starf kennara í stað hans. Kröfur nema samtals um 7 milljónum króna.

Skýringar, frh.:

21. Skuldbindingar utan efnahags og önnur mál, frh.

Uppgjör lífeyrisskuldbindingar

Með setningu laga nr. 127/2016 var lögum um lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins breytt og hafði sú breyting áhrif á A deild Brúar lífeyrissjóðs sem núverandi og fyrrverandi starfsmenn sveitarfélagsins eru aðilar að. Áður eða þann 28. október 2016 skrifuðu ríki og sveitarfélög undir samkomulag um uppgjör áfallins og framtíðar halla A deildarinnar auk varúðarsjóðs. Í mars 2017 barst sveitarfélaginu erindi frá Brú lífeyrissjóði þar sem fyrirhugað uppgjör er kynnt. Mun uppgjörið miða við uppreiknaða stöðu A deildar lífeyrissjóðsins þann 31. maí 2017. Sveitarfélaginu mun standa til boða að gera upp við lífeyrissjóðinn skuldbindingar sínar vegna A deildar lífeyrissjóðsins, ellegar mun ríkissjóður gera á það endurkröfu. Óvissa ríkir um endanlega fjárhæð uppgjörins, áhrif þess á fjárhagsstöðu sveitarfélagsins og endanlegt fyrirkomulag þess.

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.

Samningur um lóð fyrir einkasjúkrahús

Mosfellsbær hefur gert lóðarleigusamning til 99 ára við einkahlutafélag um leigu lóða undir sjúkrahús og hótél. Samningur þessi er háður því skilyrði að leigutaki skili Mosfellsbæ viðskiptaáætlun fyrir 1. desember 2017 með upplýsingum um hvernig leigutaki hyggist fjármagna framkvæmdina, hverjir standi á bak við hana og hver sé tímaáætlun framkvæmda. Samhliða var gerður kaupréttarsamningur sem veitir leigutaka rétt til að kaupa lóðirnar, en réttur þessi fellur niður 31. desember 2020 hafi hann ekki verið nýttur fyrir þann tíma.

Styrkir til íþróttafélaga

Sveitarfélagið hefur gert samning við íþróttafélag í bænum um fjárframlag á árunum 2017 til 2019 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 63 millj. kr.

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.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	56,5 %	59,1 %	52,3 %	54,7 %
Fasteignaskattur	8,6 %	8,9 %	8,0 %	8,3 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,4 %	16,8 %	16,1 %	15,6 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,3 %	1,1 %	1,2 %
Innri viðskipti.....	(1,7%)	(1,7%)	(1,7%)	(1,8%)
Skatttekjur samtals.....	82,0 %	84,3 %	75,8 %	78,0 %
Aðrar tekjur	18,0 %	15,7 %	24,2 %	22,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	46,2 %	49,7 %	43,1 %	46,3 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	2,7 %	1,2 %	2,5 %	1,1 %
Annar rekstrarkostnaður.....	39,2 %	38,3 %	40,0 %	39,4 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	88,1 %	89,2 %	85,6 %	86,8 %
Afskriftir.....	3,2 %	3,5 %	3,7 %	3,9 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	5,9 %	6,4 %	6,2 %	6,9 %
Tekjuskattur	(0,1%)	0,0 %	0,3 %	0,2 %
	97,1 %	99,0 %	95,8 %	97,8 %
Rekstrarniðurstaða	2,9 %	1,0 %	4,2 %	2,2 %
Veltufé frá rekstri.....	10,3 %	8,1 %	12,2 %	9,9 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(3,9%)	(4,6%)	(4,8%)	(5,9%)

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum
Í þús. kr. á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur.....	708	705	707	703
Aðrar tekjur	156	131	226	198
Laun og launatengd gjöld	(399)	(415)	(402)	(418)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	(23)	(10)	(23)	(10)
Annar rekstrarkostnaður	(338)	(320)	(373)	(355)
Afskriftir.....	(28)	(29)	(34)	(35)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(51)	(53)	(58)	(62)
Tekjuskattur	1	0	(3)	(2)
Rekstrarniðurstaða.....	25	9	39	20
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	89	68	114	89
Handbært fé frá rekstri	69	64	95	86

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
Efnahagur:				
Eignir.....	1.456	1.441	1.631	1.620
Eigið fé.....	390	359	480	437
Skuldir og skuldbindingar.....	1.066	1.082	1.152	1.183
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	0,57	0,38	0,74	0,48
Eiginfjárhlutfall	26,8 %	24,9 %	29,4 %	27,0 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	59,1 %	56,5 %	55,0 %	56,0 %	56,5 %	57,7 %
Fasteignaskattur	7,2 %	6,9 %	7,2 %	7,1 %	7,5 %	7,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,8 %	17,4 %	19,0 %	17,9 %	18,5 %	18,4 %
Lóðarleiga.....	1,3 %	1,2 %	1,3 %	1,3 %	1,4 %	1,4 %
Skatttekjur samtals.....	84,3 %	82,0 %	82,6 %	82,3 %	84,0 %	84,8 %
Aðrar tekjur	15,7 %	18,0 %	17,4 %	17,7 %	16,0 %	15,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	49,7 %	46,2 %	49,1 %	49,5 %	48,1 %	48,1 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	1,2 %	2,7 %	2,1 %	1,6 %	1,8 %	1,3 %
Annar rekstrarkostnaður.....	38,3 %	39,2 %	40,5 %	43,3 %	40,2 %	38,8 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	89,2 %	88,1 %	91,7 %	94,4 %	90,1 %	88,2 %
Afskriftir.....	3,5 %	3,2 %	3,7 %	3,9 %	3,9 %	4,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	6,4 %	5,9 %	5,6 %	4,3 %	6,5 %	7,6 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	99,0 %	97,2 %	101,0 %	102,6 %	100,5 %	99,8 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	1,0 %	2,8 %	(1,0%)	(2,6%)	(0,5%)	0,2 %
Veltufé frá rekstri.....	8,1 %	10,3 %	4,0 %	8,1 %	9,3 %	10,8 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(4,6%)	(3,9%)	(18,5%)	(15,6%)	(7,9%)	(3,6%)
Í þús. króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	705	708	662	609	579	541
Aðrar tekjur	131	156	140	131	110	97
Laun og launatengd gjöld	(415)	(399)	(395)	(366)	(333)	(307)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	(10)	(23)	(16)	(12)	(12)	(8)
Annar rekstrarkostnaður	(320)	(338)	(324)	(320)	(278)	(247)
Afskriftir.....	(29)	(28)	(29)	(29)	(24)	(26)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(53)	(51)	(45)	(32)	(45)	(49)
Rekstrarniðurstaða.....	9	24	(8)	(19)	(3)	1
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	68	89	51	29	56	59
Handbært fé frá rekstri	64	69	28	26	69	60
Efnahagur:						
Eignir.....	1.414	1.456	1.441	1.419	1.329	1.289
Eigið fé.....	360	390	359	375	378	403
Skuldir og skuldbindingar.....	1.054	1.066	1.082	1.045	951	886

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Skuldaviðmið, skv. reglugerð	108,5%	116,4%	129,7%	135,3%	131,4%	131,1%
Skuldahlutfall, skv. sveitarstjórnarlögum.....	126,2%	123,4%	135,1%	141,2%	137,9%	138,8%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára	(169.898)	(11.088)	(285.038)	(196.880)	(29.625)	-
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	10,53	7,75	13,50	22,57	11,03	9,69
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga	0,83	1,11	0,65	0,36	0,74	0,85
Veltufjárhlutfall	0,43	0,57	0,38	0,31	0,43	0,61
Eiginfjárhlutfall	25,4%	26,8%	24,9%	26,4%	28,5%	31,3%
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%
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%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember.....	9.757	9.757	9.488	9.296	9.084	8.950
Breyting frá fyrra ári.....		2,8 %	2,1 %	2,3 %	1,5 %	1,5 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	54,7 %	52,3 %	58,6 %	51,7 %	52,0 %	53,2 %
Fasteignaskattur	6,5 %	6,3 %	0,0 %	6,4 %	6,8 %	6,7 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	15,6 %	16,1 %	17,6 %	16,5 %	17,0 %	16,9 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,1 %	0,0 %	1,2 %	1,3 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	78,0 %	75,8 %	76,2 %	75,8 %	77,1 %	78,1 %
Aðrar tekjur	22,0 %	24,2 %	23,8 %	24,2 %	22,9 %	21,9 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	46,3 %	43,1 %	45,8 %	46,0 %	44,6 %	44,7 %
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	1,1 %	2,5 %	1,9 %	1,5 %	1,7 %	1,2 %
Annar rekstrarkostnaður.....	39,4 %	40,0 %	41,3 %	43,8 %	41,3 %	39,5 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	86,8 %	85,6 %	89,0 %	91,3 %	87,6 %	85,4 %
Afskriftir.....	3,9 %	3,7 %	4,2 %	4,5 %	4,5 %	4,7 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	6,9 %	6,2 %	6,0 %	4,8 %	7,4 %	9,2 %
Tekjuskattur.....	0,2 %	0,3 %	0,4 %	0,3 %	(0,1 %)	0,2 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	97,8 %	95,8 %	99,7 %	101,0 %	99,3 %	99,5 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	2,2 %	4,2 %	0,3 %	(1,0 %)	0,7 %	0,5 %
Veltufé frá rekstri.....	9,9 %	12,2 %	8,4 %	6,3 %	10,3 %	4,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,9 %)	(4,8 %)	(7,7 %)	(17,7 %)	(18,8 %)	(12,5 %)
Í þús. króna á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	703	707	660	607	578	542
Aðrar tekjur	198	226	207	194	171	152
Laun og launatengd gjöld	(418)	(402)	(397)	(368)	(334)	(310)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun.....	(10)	(23)	(17)	(12)	(12)	(8)
Annar rekstrarkostnaður	(355)	(373)	(358)	(351)	(310)	(274)
Afskriftir.....	(35)	(34)	(37)	(36)	(34)	(33)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(62)	(58)	(52)	(38)	(55)	(64)
Tekjuskattur.....	(2)	(3)	(3)	(3)	1	(1)
Rekstrarniðurstaða.....	20	39	3	(8)	5	3
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	89	114	73	50	77	76
Handbært fé frá rekstri	86	95	50	48	90	76
Efnahagur:						
Eignir.....	1.599	1.631	1.620	1.597	1.506	1.432
Eigið fé.....	446	480	437	443	435	438
Skuldir og skuldbindingar.....	1.153	1.152	1.183	1.154	1.071	994

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2016	2016	2015	2014	2013	2012
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið, sbr. reglugerð	111,5%	108,5%	122,3%	128,5%	125,9%	136,1%
Skuldahlutfall - skuldir og skuldb./tekjum	127,9%	123,4%	136,4%	144,1%	143,0%	143,2%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára	148.642	336.001	1.881	3.372	48.611	-
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	9,52	7,20	11,32	15,88	9,84	9,63
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga	1,05	1,36	0,89	0,60	0,96	1,01
Veltufjárhlutfall	0,57	0,74	0,48	0,36	0,46	0,67
Eiginfjárhlutfall	27,9%	29,4%	27,0%	27,7%	28,9%	30,6%
Útsvarprósenta	14,52%	14,52%	14,52%	14,52%	14,48%	14,48%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%	0,265%
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%	1,65%
Íbúafjöldi, (heimild: Hagstofa Íslands):						
Íbúafjöldi 1. desember	9.757	9.757	9.488	9.296	9.084	8.950
Breyting frá fyrra ári		2,8 %	2,1 %	2,3 %	1,5 %	1,5 %

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðurstu 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.

	2016	%	2015	%	2014	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	7.055.507	100,0%	6.408.453	100,0%	5.779.402	100,0%
Félagsþjónusta	(1.382.280)	19,6%	(1.300.417)	20,3%	(1.268.629)	22,0%
Fræðslu- og uppeldismál	(3.604.000)	51,1%	(3.347.904)	52,2%	(2.980.792)	51,6%
Menningarmál	(139.698)	2,0%	(141.952)	2,2%	(144.388)	2,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(803.081)	11,4%	(715.481)	11,2%	(662.313)	11,5%
Brunamál og almanna- varnir	(67.179)	1,0%	(65.244)	1,0%	(62.998)	1,1%
Hreinlætismál	(23.585)	0,3%	(20.376)	0,3%	(31.371)	0,5%
Skipulags- og byggingar- mál	(31.699)	0,4%	(20.855)	0,3%	(39.696)	0,7%
Umferðar- og sam- göngumál	(302.972)	4,3%	(248.250)	3,9%	(220.370)	3,8%
Umhverfismál	(113.642)	1,6%	(91.677)	1,4%	(88.232)	1,5%
Atvinnumál	(5.428)	0,1%	(7.593)	0,1%	(7.102)	0,1%
Sameiginlegur kostn.	(612.819)	8,7%	(496.721)	7,8%	(466.764)	8,1%
Fjármunatekjur og fjár- magnsgjöld	351.816	(5,0%)	348.298	(5,4%)	310.699	(5,4%)
Aðalsjóður samtals	320.939		300.280		117.446	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(39.360)	0,6 %	(414.552)	5,1 %	(295.601)	9,0 %
Þjónustumiðstöð	(27.893)	0,4 %	(28.725)	0,4 %	(20.300)	0,5 %
Fasteignafélagið						
Lækjarhlíð ehf.	(104.979)	1,5 %	78.915	(0,4%)	20.791	0,2 %
A hluti samtals	148.707	2,1 %	(64.082)	(3,1%)	(177.665)	(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.

	2016	Breyting f.f. ári	2015	Breyting f.f. ári	2014	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hitaveita						
Rekstrartekjur	392.940	7,4 %	365.941	9,8 %	333.369	2,7 %
Rekstrargjöld	(328.043)	4,4 %	(314.211)	9,2 %	(287.709)	11,3 %
Rekstrarniðurstaða	<u>64.897</u>		<u>51.730</u>		<u>45.660</u>	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	177.585	7,9 %	164.535	9,2 %	150.654	5,8 %
Rekstrargjöld	(157.125)	12,1 %	(140.134)	10,9 %	(126.316)	1,5 %
Rekstrarniðurstaða	<u>20.460</u>		<u>24.401</u>		<u>24.338</u>	
Fráveita						
Rekstrartekjur	197.904	8,0 %	183.262	11,0 %	165.047	6,4 %
Rekstrargjöld	(127.924)	(10,4%)	(142.730)	17,3 %	(121.652)	(9,2%)
Rekstrarniðurstaða	<u>69.979</u>		<u>40.532</u>		<u>43.395</u>	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	40.954	4,2 %	39.296	(6,5%)	42.048	11,6 %
Rekstrargjöld	(45.408)	19,0 %	(38.152)	(12,4%)	(43.556)	(4,3%)
Rekstrarniðurstaða	<u>(4.454)</u>		<u>1.144</u>		<u>(1.508)</u>	
Hjúkrunarheimili						
Rekstrartekjur	22.115	1,8 %	21.727	1,7 %	21.364	65,7 %
Rekstrargjöld	(19.843)	3,6 %	(19.153)	71,0 %	(11.201)	54,8 %
Rekstrarniðurstaða	<u>2.272</u>		<u>2.574</u>		<u>10.163</u>	
Innri færslur						
Rekstrartekjur	(156.759)		(151.994)		(140.194)	
Rekstrargjöld	140.594		135.829		124.029	
Rekstrarniðurstaða	<u>(16.165)</u>		<u>(16.165)</u>		<u>(16.165)</u>	
B hluti samtals	136.990		104.217		105.883	

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði rekstrarreiknings ársins 2016 við fjárhagsáætlun ársins 2016 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattar	5.442.956	5.505.937	5.505.937	5.429.815	5.493.629	5.493.629
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.467.641	1.367.926	1.367.926	1.467.641	1.367.926	1.367.926
Aðrar tekjur	1.519.887	1.275.567	1.270.867	2.207.765	1.933.503	1.928.803
	<u>8.430.483</u>	<u>8.149.430</u>	<u>8.144.730</u>	<u>9.105.221</u>	<u>8.795.058</u>	<u>8.790.358</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	3.896.265	4.046.990	4.042.290	3.926.586	4.075.710	4.071.010
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	224.411	95.000	95.000	224.411	95.000	95.000
Annar rekstrarkostnaður	3.302.385	3.123.523	3.123.523	3.640.381	3.463.297	3.463.297
	<u>7.423.061</u>	<u>7.265.513</u>	<u>7.260.813</u>	<u>7.791.378</u>	<u>7.634.007</u>	<u>7.629.307</u>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	1.007.422	883.917	883.917	1.313.843	1.161.051	1.161.051
Afskriftir	<u>273.020</u>	<u>281.465</u>	<u>281.465</u>	<u>336.001</u>	<u>343.510</u>	<u>343.510</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	734.402	602.452	602.452	977.842	817.542	817.541
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	<u>(496.519)</u>	<u>(518.254)</u>	<u>(518.254)</u>	<u>(567.104)</u>	<u>(603.405)</u>	<u>(603.405)</u>
Tekjuskattur	5.125	0	0	(30.741)	(21.500)	(21.500)
Rekstrarniðurstaða	<u><u>243.008</u></u>	<u><u>84.198</u></u>	<u><u>84.198</u></u>	<u><u>379.997</u></u>	<u><u>192.637</u></u>	<u><u>192.636</u></u>

Skýringar, frh.:

24. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir samanburði sjóðstreymisýfirlits ársins 2016 við fjárhagsáætlun ársins 2016 með samþykktum viðaukum og við upphaflega samþykktu fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2016. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisýfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða rekstrarreikningi	243.008	84.198	84.198	379.997	192.637	192.636
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	273.020	281.465	281.465	336.001	343.510	343.510
Verðbætur	120.179	208.620	208.620	148.139	246.228	246.228
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna	11.078	0	0	11.078	0	0
Tekjuskattur, breyting	(5.125)	(5.124)	0	9.852	(5.124)	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting	224.411	95.000	95.000	224.411	95.000	95.000
Veltufé frá rekstri	866.570	664.159	669.283	1.109.478	872.250	877.374
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, hækkun	(295)	0	0	(295)	0	0
Óinnheimtar skatttekjur, breyting	(13.132)	0	0	(13.132)	0	0
Aðrar skammtímakröfur, hækkun	(241.639)	0	0	(225.358)	0	0
Skammtímaskuldir, breyting	112.556	0	0	111.504	0	0
Greiðslur v. lífeyrisskuldbindingar	(51.325)	(35.000)	(40.125)	(51.325)	(35.000)	(40.125)
	(193.835)	(35.000)	(40.125)	(178.606)	(35.000)	(40.125)
Handbært fé frá rekstri	672.736	629.159	629.158	930.872	837.250	837.249
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(329.533)	(481.000)	(481.000)	(425.420)	(613.000)	(613.000)
Söluverð rekstrarfjármuna	8.000	0	0	8.000	0	0
Langtímakröfur, breyting	(28.381)	86.629	86.629	(20.164)	97.858	97.858
Langtímakr. á eigin fyrirtæki, breyting.....	23.790	17.962	17.962	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(326.125)	(376.409)	(376.409)	(437.584)	(515.142)	(515.142)
Fjármögnunarhreyfingar						
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....	(471.056)	(546.547)	(546.547)	(471.056)	(546.547)	(546.547)
Viðskiptast. eigin fyrirtækja, breyting	116.503	35.448	35.448	0	0	0
Tekin ný langtímalán	800.000	1.000.000	1.000.000	800.000	1.000.000	1.000.000
Afborganir langtímalána	(730.201)	(761.644)	(761.643)	(762.641)	(795.842)	(795.844)
Fjármögnunarhreyfingar	(284.754)	(272.743)	(272.742)	(433.697)	(342.389)	(342.391)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	61.856	(19.993)	(19.993)	59.591	(20.281)	(20.284)
Handbært fé í ársbyrjun	13.328	131.562	131.563	17.679	134.705	134.706
Handbært fé í árslok	75.184	111.569	111.570	77.270	114.424	114.422

Skýringar, frh.:

25. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2016 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		
	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	5.505.937	0	5.505.937	5.493.629	0	5.493.629
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.367.926	0	1.367.926	1.367.926	0	1.367.926
Aðrar tekjur	1.270.867	4.700	1.275.567	1.928.803	4.700	1.933.503
	<u>8.144.730</u>	<u>4.700</u>	<u>8.149.430</u>	<u>8.790.358</u>	<u>4.700</u>	<u>8.795.058</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	4.042.290	4.700	4.046.990	4.071.010	4.700	4.075.710
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	95.000	0	95.000	95.000	0	95.000
Annar rekstrarkostnaður	3.123.523	0	3.123.523	3.463.297	0	3.463.297
Afskriftir	281.465	0	281.465	343.510	0	343.510
	<u>7.542.278</u>	<u>4.700</u>	<u>7.546.978</u>	<u>7.972.817</u>	<u>4.700</u>	<u>7.977.516</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	602.452	0	602.452	817.541	0	817.542
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(518.254)	0	(518.254)	(603.405)	0	(603.405)
Tekjuskattur	0	0	0	(21.500)	0	(21.500)
Rekstrarniðurstaða	<u>84.198</u>	<u>0</u>	<u>84.198</u>	<u>192.636</u>	<u>0</u>	<u>192.637</u>

Skýringar, frh.:

26. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2016 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 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum	Áætlun 2016 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2016 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	84.198	(0)	84.198	192.636	0	192.637
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	281.465	0	281.465	343.510	(0)	343.510
Verðbætur	208.620	0	208.620	246.228	0	246.228
Tekjuskattur, breyting.....	0	(5.124)	(5.124)	0	(5.124)	(5.124)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	95.000	0	95.000	95.000	0	95.000
Veltufé (til) frá rekstri	669.283	(5.124)	664.159	877.374	(5.124)	872.250
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Gr. vegna lífeyrissk.bindingar	(40.125)	5.125	(35.000)	(40.125)	5.125	(35.000)
	(40.125)	5.125	(35.000)	(40.125)	5.125	(35.000)
Handbært fé (til) frá rekstri	629.158	1	629.159	837.249	1	837.250
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(481.000)	0	(481.000)	(613.000)	0	(613.000)
Langtímakröfur, breyting	86.629	0	86.629	97.858	0	97.858
Langtímakr. á eigin fyrirt., breyting	17.962	0	17.962	0	0	0
	(376.409)	0	(376.409)	(515.142)	0	(515.142)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk.staða eigin fyrirt., breyting	35.448	0	35.448	0	0	0
Tekin ný langtímalán	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
Afborganir langtímalána	(761.643)	(1)	(761.644)	(795.844)	2	(795.842)
Skammtímalán, breyting	(546.547)	0	(546.547)	(546.547)	0	(546.547)
	(272.742)	(1)	(272.743)	(342.391)	2	(342.389)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(19.993)	(0)	(19.993)	(20.284)	3	(20.281)
Handbært fé í ársbyrjun	131.563	(1)	131.562	134.706	(1)	134.705
Handbært fé í árslok	111.570	(1)	111.569	114.422	2	114.424

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti

Um stjórnarhætti sveitarfélagsins gilda sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, með síðari breytingum, og samþykkt um stjórn sveitarfélagsins nr. 238 frá 21. febrúar 2014. Bæjarstjórn er kjörin í almennum kosningum af íbúum sveitarfélagsins á fjögurra ára fresti.

Bæjarstjórn ber ábyrgð á því að til staðar sé virkt kerfi innra eftirlits og það sé formlegt, skjalfest og sannreynt reglulega. Innra eftirlitið á að vera til þess fallið að veita vissu um að sveitarfélagið nái árangri og skilvirkni í starfsemi í samræmi við markmið sveitarfélagsins, að það veiti áreiðanlegar og réttmætar fjárhagsupplýsingar til ytri aðila og það hlíti lögum og reglum sem gilda um starfsemina.

Um áhættustýringu er vísað ákvæða í VII. kafla sveitarstjórnarlaga, s.s. um fjárstjórnarvald, bindandi áhrif ákvörðunar um fjárhagsáætlun ársins, ábyrga meðferð fjármuna, miklar fjárfestingar og skuldbindingar og takmarkanir er varða veðsetningar og ábyrgðaveitingar. Sveitarfélagið fer að ákvæðum sveitarstjórnarlaga hvað þetta varðar.

Fjöldi fulltrúa í bæjarstjórn og nefndum, ráðum og stjórnnum á vegum sveitarfélagsins er tilgreindur í samþykkt um stjórn sveitarfélagsins sem aðgengileg er á heimasíðu þess. Á heimasíðunni má einnig sjá hverjir sitja í einstaka nefndum, ráðum og stjórnnum.

Í 2. tölul. 44. gr. sveitastjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 5 fulltrúar karlar og 4 fulltrúar konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

Um siðareglur og góða starfshætti er fjallað í 29. gr. sveitarstjórnarlaga. Sveitarfélagið hefur sett siðareglur, dags. 24. febrúar 2010, sem aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Ófjárhagslegar upplýsingar

Samkvæmt sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011 eru sveitarfélög sjálfstæð stjórnvöld sem er stjórnað er af lýðræðislega kjörnum sveitarstjórnnum í umboði íbúa sveitarfélagsins. Sveitarfélagið sinnir þeim verkefnum sem því er falið lögum samkvæmt, m.a. varðandi fræðslu- og uppeldismál, félagsþjónustu, æskulýðs- og íþróttamál, menningarmál, hreinlætismál og umhverfismál. Jafnframt fylgir það kröfum sem gilda um starfsemi þess í öðrum lögum, s.s. stjórnsýslulögum, lögum um jafna stöðu og jafnan rétt kvenna og karla og lögum um opinber innkaup. Einnig eru í gildi siðareglur, dags. 24. febrúar 2010, sem settar hafa verið á grundvelli 29. gr. sveitarstjórnarlaga og aðgengilegar eru á heimasíðu sveitarfélagsins.

Engin veruleg frávik hafa verið greind af hálfu opinberra eftirlitsaðila eða endurskoðenda hvað varðar starfsemi sveitarfélagsins sem tengist umhverfis, félags- og starfsmannamálum, mannréttindamálum eða spillingar- og mútumálum.