

Mosfellsbær
Ársreikningur
2007

Mosfellsbær
Pverholti 2
270 Mosfellsbæ

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4	Sjóðstreymisyfirlit	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 3.964,0 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 3.622,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,94% en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,225% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 0,88% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,2% en lögbundið hámark þess er 1,32%. Auk þess hafa sveitarstjórnir 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 542,9 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 563,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2007 nam 2.748,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 2.225,8 millj. kr.

Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2007 er gefinn út hinn 25. apríl 2008 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í bæjarstjórn í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Mosfellsbæ, 25. apríl 2008.

Bæjarstjóri:

Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2007 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 72. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, maí 2008.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi bæjarfélagsins og ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í áritun bæjarstjóra og bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glögga framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist 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 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 2007, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 25. apríl 2008.

KPMG hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2007. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Mosfellsbæ, 25. apríl 2008.

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattur	17	2.616.267.324	2.618.213.000	2.616.267.324	2.618.213.000
Framlög Jöfnunarsjóðs	17	315.869.403	269.234.000	315.869.403	269.234.000
Aðrar tekjur	17	690.383.816	649.743.795	1.031.841.716	953.099.952
		<u>3.622.520.543</u>	<u>3.537.190.795</u>	<u>3.963.978.443</u>	<u>3.840.546.952</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	1.659.282.575	1.651.660.227	1.673.015.425	1.668.988.658
Lífeyrisskuldbinding, breyting	18,33	93.993.218	94.000.000	93.993.218	94.000.000
Annar rekstrarkostnaður	19	1.207.502.264	1.115.207.715	1.352.348.516	1.248.386.915
Afskriftir	22,23	101.532.685	90.246.328	164.219.376	151.774.026
		<u>3.062.310.742</u>	<u>2.951.114.270</u>	<u>3.283.576.535</u>	<u>3.163.149.599</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		560.209.801	586.076.525	680.401.908	677.397.353
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	20	3.377.129	(65.005.108)	(130.773.526)	(187.844.936)
Tekjuskattur	36	0	0	(6.722.236)	0
Rekstrarniðurstaða	32	<u>563.586.930</u>	<u>521.071.417</u>	<u>542.906.146</u>	<u>489.552.417</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	22,23	3.676.970.275	3.300.422.815	4.081.935.458	3.719.286.541
Veitukerfi og gatnamannvirki	22,23	205.510.406	215.299.507	1.344.869.281	1.253.849.949
Vélar, tæki og áhöld	22,23	7.893.937	7.064.836	9.203.531	8.735.519
		<u>3.890.374.619</u>	<u>3.522.787.158</u>	<u>5.436.008.270</u>	<u>4.981.872.009</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	7,28	168.035.996	36.126.655	168.035.996	36.126.655
Tekjuskattseign	36	0	0	66.992.522	0
Langtímakröfur	8,29	112.679.534	55.293.279	114.578.143	57.318.406
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,30	399.483.040	384.959.489	0	0
		<u>680.198.569</u>	<u>476.379.423</u>	<u>349.606.661</u>	<u>93.445.061</u>
	Fastafjármunir	<u>4.570.573.188</u>	<u>3.999.166.581</u>	<u>5.785.614.931</u>	<u>5.075.317.070</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	2.969.632	2.472.083	2.969.632	2.472.083
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,31	290.205.241	256.304.116	290.205.241	256.304.116
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki	30	8.036.058	7.264.300	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	29	21.497.655	8.395.248	21.743.655	8.622.429
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		102.688.314	23.508.981	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,31	152.027.335	97.702.110	177.613.994	120.604.565
Handbært fé.....	11	200.574.513	584.875.241	200.574.513	584.875.241
	Veltufjármunir	<u>777.998.747</u>	<u>980.522.079</u>	<u>693.107.035</u>	<u>972.878.434</u>
	Eignir samtals	<u>5.348.571.935</u>	<u>4.979.688.660</u>	<u>6.478.721.966</u>	<u>6.048.195.504</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2007	2006	2007	2006
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	32	2.225.778.429	1.495.328.142	2.748.695.348	1.969.844.295
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	33	706.882.889	626.675.479	706.882.889	626.675.479
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	34	1.720.701.106	1.916.885.969	2.304.906.267	2.473.868.237
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við eigin fyrirtæki		24.680.796	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	35	234.404.000	235.741.455	262.559.000	260.909.630
Fyrirfram innborgaðar tekjur vegna gatnagerðar.....	2,24	1.646.077	240.738.299	1.646.077	240.738.299
Aðrar skammtímaskuldir		434.478.638	464.319.316	454.032.385	476.159.564
		695.209.511	940.799.070	718.237.462	977.807.493
Skuldir og skuldbindingar samtals		3.122.793.506	3.484.360.518	3.730.026.618	4.078.351.209
Eigið fé og skuldir samtals		<u>5.348.571.935</u>	<u>4.979.688.660</u>	<u>6.478.721.966</u>	<u>6.048.195.504</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	38-41	1.066.948.021		1.066.948.021	

Sjóðstreymisýfirlit 2007

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	563.586.930	521.071.417	542.906.146	489.552.417
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	22,23	101.532.685	90.246.328	164.219.376	151.774.026
Verðbætur og gengismunur		28.794.530	56.106.000	84.900.042	106.569.000
Tekjuskattur, breyting		0	0	2.089.027	0
Lífeyrisskuldbinding, breyting	18,33	93.993.218	94.000.000	93.993.218	94.000.000
Sala rekstrarfjármuna og byggingaréttar		(287.640.541)	(294.000.000)	(287.640.541)	(294.000.000)
Veltufé frá rekstri		500.266.822	467.423.745	600.467.268	547.895.443
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, (hækkun)		(497.549)	0	(497.549)	0
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun)		(33.901.125)	0	(33.901.125)	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)		(111.255.804)	0	(113.940.008)	0
Skammtímaskuldir, (lækkun)		(29.840.678)	0	(22.127.179)	0
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	33	(13.785.808)	(11.200.000)	(13.785.808)	(11.200.000)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(189.280.964)	(11.200.000)	(184.251.669)	(11.200.000)
Handbært fé frá rekstri		310.985.858	456.223.745	416.215.599	536.695.443
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	24	(469.120.146)	(454.467.417)	(618.355.637)	(595.467.417)
Sala rekstrarfjármuna og byggingaréttar.....		287.640.541	294.000.000	287.640.541	294.000.000
Langtímakröfur, breyting		(30.645.494)	6.772.000	(30.417.460)	6.984.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		7.690.007	7.550.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(204.435.092)	(146.145.417)	(361.132.556)	(294.483.417)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Afborganir langtímalána	34	(231.622.238)	(236.618.000)	(257.222.128)	(259.683.000)
Langtímalán millifærð.....		(22.569.077)	(23.500.000)	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		(54.498.537)	(67.431.302)	0	0
Fyrirfram innheimt gatnagerðargjöld, breyting.....	2	(182.161.643)	(300.000.000)	(182.161.643)	(300.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar		(490.851.495)	(627.549.302)	(439.383.771)	(559.683.000)
Lækkun á handbæru fé		(384.300.728)	(317.470.974)	(384.300.728)	(317.470.974)
Handbært fé í ársbyrjun		584.875.241	584.875.000	584.875.241	584.875.000
Handbært fé í árslok		200.574.513	267.404.026	200.574.513	267.404.026
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:					
Eignarhlutur í Lánasjóði sveitarfélaga ohf.	28	(131.909.341)	(131.909.000)	(131.909.341)	(131.909.000)
Langtímakrafa á Lánasjóð sveitarfélaga ohf.	28	(34.954.017)	(34.954.000)	(34.954.017)	(34.954.000)
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., breyting á eigin fé.....	32	166.863.358	166.863.000	166.863.358	166.863.000

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2007 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

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 og Þjónustumiðstöð Mosfellsbæjar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hitaveita Mosfellsbæjar, Vatnsveita Mosfellsbæjar, Fráveita Mosfellsbæjar, Félagslegar íbúðir, Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum og Félagsheimilið Hlégarður.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

Innlausn tekna

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

Tekjur vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefnis er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við verklok.

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

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda er reiknað sem mismunur söliverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

4. 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. 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.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

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

Eignarhlutir í félögum

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

Langtímakröfur

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

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

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á kostnaðarverði.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

11. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting í löndum, lóðum og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2007. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 33.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 38 - 42.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2007 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
<i>Útsvar og fasteignaskattur:</i>				
Útsvar	2.228.482.357	2.228.013.000	2.228.482.357	2.228.013.000
Fasteignaskattur	328.363.539	330.000.000	328.363.539	330.000.000
Lóðaleiga	59.421.428	60.200.000	59.421.428	60.200.000
	<u>2.616.267.324</u>	<u>2.618.213.000</u>	<u>2.616.267.324</u>	<u>2.618.213.000</u>
<i>Framlög Jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	19.484.182	13.700.000	19.484.182	13.700.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	111.758.746	100.666.000	111.758.746	100.666.000
Framlög vegna grunnskóla	155.366.479	128.684.000	155.366.479	128.684.000
Önnur framlög	29.259.996	26.184.000	29.259.996	26.184.000
	<u>315.869.403</u>	<u>269.234.000</u>	<u>315.869.403</u>	<u>269.234.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>2.932.136.727</u>	<u>2.887.447.000</u>	<u>2.932.136.727</u>	<u>2.887.447.000</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	280.675.852	254.680.772	629.575.490	579.096.772
Eignatekjur	6.652.437	2.281.000	37.917.368	34.526.441
Vörur og þjónusta til eigin nota	70.268.609	77.222.664	31.561.940	23.917.380
Endurgreiðslur	37.984.179	15.543.500	37.984.179	15.543.500
Aðrar tekjur	294.802.739	300.015.859	294.802.739	300.015.859
	<u>690.383.816</u>	<u>649.743.795</u>	<u>1.031.841.716</u>	<u>953.099.952</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>3.622.520.543</u>	<u>3.537.190.795</u>	<u>3.963.978.443</u>	<u>3.840.546.952</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	1.377.934.509	1.365.649.236	1.390.083.872	1.380.627.041
Launatengd gjöld	277.849.192	282.829.991	279.432.679	285.180.617
Annar starfsmannakostnaður.....	3.498.874	3.181.000	3.498.874	3.181.000
	<u>1.659.282.575</u>	<u>1.651.660.227</u>	<u>1.673.015.425</u>	<u>1.668.988.658</u>
Lífeyrisskuldbinding, breyting	93.993.218	94.000.000	93.993.218	94.000.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.753.275.793</u>	<u>1.745.660.227</u>	<u>1.767.008.643</u>	<u>1.762.988.658</u>

Í árslok 2007 störfuðu 488 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 388 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 27,4 millj. kr. á árinu 2007.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
Vöru- og þjónustukaup	869.630.004	818.531.474	1.006.715.814	946.562.095
Skattar og önnur opinber gjöld	46.881.262	42.643.689	54.093.131	46.805.784
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	290.990.998	254.032.552	291.539.571	255.019.036
	<u>1.207.502.264</u>	<u>1.115.207.715</u>	<u>1.352.348.516</u>	<u>1.248.386.915</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	83.197.764	49.518.297	84.203.986	50.236.251
Arður af eignarhlutum	49.493.176	47.742.000	10.151.176	8.400.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(208.521.043)	(203.076.000)	(262.666.194)	(246.481.187)
Vextir og verðbætur frá eigin fyrirtækjum ..	41.669.726	40.810.595	0	0
Gengismunur	37.537.506	0	37.537.506	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>3.377.129</u>	<u>(65.005.108)</u>	<u>(130.773.526)</u>	<u>(187.844.936)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

21. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvör og fasteignaskattar		2.616.267.324	2.616.267.324	2.618.213.000
Framlög úr jöfnunarsjóði		315.869.403	315.869.403	269.234.000
Félagsþjónusta	182.645.183	26.448.312	(156.196.871)	(159.034.000)
Fræðslumál	1.781.560.928	196.476.867	(1.585.084.061)	(1.565.534.430)
Menningarmál	98.091.905	3.544.916	(94.546.989)	(94.052.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	491.502.507	110.548.907	(380.953.600)	(369.789.684)
Brunamál og almannavarnir	43.246.386	0	(43.246.386)	(42.266.000)
Hreinlætismál	63.915.427	35.737.809	(28.177.618)	(30.082.000)
Skipulags- og byggingarmál	73.486.616	60.612.272	(12.874.344)	(16.722.000)
Umferðar- og samgöngumál	130.894.233	0	(130.894.233)	(123.225.000)
Umhverfismál	48.278.113	5.706.678	(42.571.435)	(41.253.000)
Atvinnumál	2.989.036	0	(2.989.036)	(3.071.000)
Sameiginlegur kostnaður	319.908.786	38.530.439	(281.378.347)	(256.542.469)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	121.901.464	521.911.455	400.009.991	303.255.000
Aðalsjóður samtals	<u>3.358.420.584</u>	<u>3.931.654.382</u>	<u>573.233.798</u>	<u>489.130.417</u>
<i>A hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	617.620.558	605.585.855	(12.034.703)	42.574.000
Þjónustumiðstöð	56.603.292	58.991.127	2.387.835	(10.633.000)
Innri færslur A hluta	(449.468.644)	(449.468.644)	0	0
A hluti samtals	<u>3.583.175.790</u>	<u>4.146.762.720</u>	<u>563.586.930</u>	<u>521.071.417</u>

Skýringar, frh.:

21. Frh.:	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>B hluta fyrirtæki:</i>				
Hitaveita	131.171.276	161.794.794	30.623.518	26.096.000
Vatnsveita	72.780.144	93.384.234	20.604.090	17.207.000
Fráveita	90.065.181	94.971.710	4.906.529	792.000
Félagslegar íbúðir	42.673.993	21.827.293	(20.846.700)	(15.417.000)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	29.031.288	24.313.210	(4.718.078)	(12.140.000)
Félagsheimilið Hlégarður	15.491.755	3.583.612	(11.908.143)	(8.715.000)
Innri færslur A og B hluta	(56.983.669)	(96.325.669)	(39.342.000)	(39.342.000)
A og B hluti samtals	3.907.405.758	4.450.311.904	542.906.146	489.552.417

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007.....	4.512.888.436	244.727.552	39.310.799	4.796.926.787
Afskrifað áður	(1.212.465.621)	(29.428.045)	(32.245.963)	(1.274.139.629)
Bókfært verð 1.1. 2007.....	3.300.422.815	215.299.507	7.064.836	3.522.787.158
Viðbót á árinu	467.220.146	0	1.900.000	469.120.146
Afskrifað á árinu	(90.672.685)	(9.789.101)	(1.070.899)	(101.532.685)
Bókfært verð 31.12. 2007.....	3.676.970.275	205.510.406	7.893.937	3.890.374.619
Samtals heildarverð 31.12. 2007.....	4.980.108.581	244.727.552	41.210.799	5.266.046.933
Afskrifað samtals	(1.303.138.306)	(39.217.146)	(33.316.862)	(1.375.672.314)
Bókfært verð 31.12. 2007.....	3.676.970.275	205.510.406	7.893.937	3.890.374.619
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	4,0%	15,0%	

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2007.....	5.073.329.340	2.374.396.944	47.554.363	7.495.280.647
Afskrifað áður	(1.354.042.799)	(1.120.546.995)	(38.818.844)	(2.513.408.638)
Bókfært verð 1.1. 2007.....	3.719.286.541	1.253.849.949	8.735.519	4.981.872.009
Viðbót á árinu	467.220.145	149.235.492	1.900.000	618.355.637
Afskrift á árinu	(104.571.228)	(58.216.160)	(1.431.988)	(164.219.376)
Bókfært verð 31.12.2007.....	4.081.935.458	1.344.869.281	9.203.531	5.436.008.270
Samtals heildarverð 31.12.2007.....	5.540.549.485	2.523.632.436	49.454.363	8.113.636.284
Afskrifað samtals	(1.458.614.027)	(1.178.763.155)	(40.250.832)	(2.677.628.014)
Bókfært verð 31.12.2007.....	4.081.935.458	1.344.869.281	9.203.531	5.436.008.270
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	2,5-4,0%	15,0%	

Skýringar, frh.:

24. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2007 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti		
Fasteignir:		
Leikskólinn Hlíð.....	16.286.307	9.000.000
Leikskólinn Reykjakot, eldhús	12.983.118	12.000.000
Varmárskóli, viðbætur.....	10.004.128	10.500.000
Varmárskóli skólasel, viðbætur.....	5.119.408	3.500.000
Lágafellsskóli, viðbætur.....	356.111.727	360.000.000
Krikaskóli, leik- og grunnskóli,	12.194.663	18.000.000
Íþróttahús, viðbætur.....	15.996.207	16.000.000
Gervigrasvöllur að Varmá	11.578.674	0
Golfvöllur, viðbætur.....	20.612.497	18.000.000
Bláfjöll skíðaaðstaða.....	5.733.417	5.467.417
Menningarhús.....	600.000	0
Ýmsar fasteignir, lóðir og lendur.....	0	2.000.000
Fasteignir samtals	467.220.146	454.467.417
Bifreiðar fyrir þjónustustöð.....	1.900.000	0
A hluti samtals	469.120.146	454.467.417
B hluti		
<i>Hitaveita:</i>		
Stofnkostnaður.....	95.785.077	46.000.000
Heimæðagjöld	(10.942.240)	0
	84.842.837	46.000.000
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður	51.991.127	29.000.000
Heimæðagjöld	(18.044.499)	0
	33.946.628	29.000.000
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður	30.446.027	66.000.000
	30.446.027	66.000.000
B hluti samtals	149.235.491	141.000.000
Samtals A og B hluti	618.355.637	595.467.417

Fyrirfram innheimtar tekjur vegna gatnagerðar greinast þannig:

	Tekjur vegna gatnagerðar	Framkvæmda-kostnaður	Samtals
Flutt frá fyrra ári.....	1.006.086.903	(765.348.604)	240.738.299
Viðbót ársins.....	180.096.781	(419.189.002)	(239.092.221)
Fyrirfram innheimtar tekjur í árslok.....	1.186.183.684	(1.184.537.606)	1.646.077

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

25. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2007
Skólahúsnæði	2.564.003.000	1.941.737.000	2.044.563.122
Leikskólar	479.501.000	430.059.000	498.699.642
Íþróttamannvirki	672.990.000	653.596.000	833.970.815
Íbúðarhúsnæði	403.590.000	485.750.000	212.177.081
Aðrar fasteignir	905.162.500	721.559.000	492.524.807
Veitumannvirki			1.140.442.141
Gatnamannvirki			205.510.396
Vélar, áhöld og búnaður			8.120.266
Samtals			<u>5.436.008.270</u>

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.310,2 millj. kr., vatnsveitu 617,3 millj. kr., hitaveitu 332,9 millj. kr. og götulýsingar 244,4 millj. kr. í árslok 2007.

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Grunnskólar	228.360.000	228.360.000
Íþróttamannvirki	61.888.000	61.888.000
Leikskólar	50.430.000	50.430.000
Félagsmiðstöð	4.798.000	4.798.000
Tónlistarskóli	27.235.000	27.235.000
Þjónustumiðstöð	62.609.000	62.609.000
Bókasafn.....	69.110.000	69.110.000
Bæjarskrifstofur	46.091.000	46.091.000
Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum.....	0	31.383.000
Félagsheimilið Hlégarður	0	15.419.000
	<u>550.521.000</u>	<u>597.323.000</u>

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í félögum

28. Með lögum nr. 150/2006 var Lánasjóði sveitarfélaga breytt í Lánasjóð sveitarfélaga ohf. Við breytinguna eignuðust sveitarfélög hlutafé í sjóðnum. Auk þess fengu sveitarfélög greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Er sú krafa færð á meðal langtímakrafna að frádregnum greiðslum á árinu 2007 og næsta árs afborgun.

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

			A hluti	A og B hluti
	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð	Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf.	1,20%	1.615.350	1.615.350	1.615.350
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	3,41%	23.891.000	23.891.000	23.891.000
Sorpa bs.	3,58%	6.779.035	6.779.035	6.779.035
Strætó bs.	3,49%	3.490.000	3.490.000	3.490.000
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	50,00%	250.000	250.000	250.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.....	1,49%	74.450.000	131.909.341	131.909.341
Önnur félög			101.270	101.270
			<u>168.035.996</u>	<u>168.035.996</u>

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	63.688.527	65.940.835
Viðbót á árinu.....	101.954.017	101.954.017
Afborgun verðbréfaeignar og uppgreiðslur á árinu	(36.354.495)	(36.582.529)
Verðbætur.....	4.889.140	5.009.475
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>134.177.189</u>	<u>136.321.798</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(21.497.655)	(21.743.655)
	<u>112.679.534</u>	<u>114.578.143</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallnar og næsta árs afborganir.....	21.497.655	21.743.655
Árið 2009.....	21.467.691	21.719.691
Árið 2010.....	21.006.659	21.264.659
Árið 2011.....	12.106.302	12.371.302
Árið 2012.....	12.105.131	12.376.131
Síðar.....	<u>45.993.751</u>	<u>46.846.360</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>134.177.189</u>	<u>136.321.798</u>

Meðal langtímakrafna er verðbréf að fjárhæð 20,0 millj. kr. sem er víkjandi lán til Fasteignafélagsins Lækjarhlíðar ehf., sem veitt var í samræmi við ákvæði í hluthafasamkomulagi eignaraðila félagsins en Mosfellsbær er 50% eignaraðili að félaginu. Lánið ber 10% ársvexti og skal endurgreiðast þegar eigið fé félagsins er viðunandi að mati hluthafa.

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

	A hluti	A og B hluti
30. Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:		
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	392.223.789	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(7.690.007)	0
Verðbætur.....	22.985.316	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	407.519.098	0
Næsta árs afborganir	(8.036.058)	0
	<u>399.483.040</u>	<u>0</u>
Afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2008.....	8.036.058	0
Árið 2009.....	8.397.680	0
Árið 2010.....	8.775.576	0
Árið 2011.....	9.170.477	0
Árið 2012.....	9.583.147	0
Síðar.....	363.556.160	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>407.519.098</u>	<u>0</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	153.701.612	155.030.276
Breyting niðurfærslu á árinu	49.169.888	49.375.318
Niðurfærsla í árslok	<u>202.871.500</u>	<u>204.405.594</u>

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2007	1.495.328.142	1.969.844.295
Eignarhluti í Lánaþjóði sveitarfélaga ohf. sbr. skýr. 28.....	166.863.358	166.863.358
Tekjuskattseign Hitaveitu í ársbyrjun sbr. skýr. 36	0	69.081.549
Rekstrarniðurstaða ársins	563.586.930	542.906.146
Eigið fé 31.12. 2007	<u>2.225.778.429</u>	<u>2.748.695.348</u>

Skýringar, frh.:

Lífeyrisskuldbinding

33. 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 13,8 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2007 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2007.....	626.675.479	626.675.479
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13.....	93.993.218	93.993.218
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(13.785.808)	(13.785.808)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2007.....	706.882.889	706.882.889

Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A hluti	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	423.570.276	1.729.057.148	2.152.627.424
Afborganir af lánum	(57.399.649)	(174.222.588)	(231.622.237)
Verðbætur og gengismunur	(37.540.460)	94.209.456	56.668.996
Lán millifærð á B hluta stofnanir.....	0	(22.569.077)	(22.569.077)
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	328.630.167	1.626.474.939	1.955.105.106
Næsta árs afborgun	(58.308.000)	(176.096.000)	(234.404.000)
	270.322.167	1.450.378.939	1.720.701.106
Vaxtakjör í árslok.....	1,9% - 7,4%	4,25% - 5,65%	
A og B hluti			
Staða lána í ársbyrjun	423.570.276	2.311.207.591	2.734.777.867
Afborganir af lánum	(57.399.649)	(199.822.478)	(257.222.127)
Verðbætur og gengismunur	(37.540.460)	127.449.987	89.909.527
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	328.630.167	2.238.835.100	2.567.465.267
Næsta árs afborgun	(58.308.000)	(204.251.000)	(262.559.000)
	270.322.167	2.034.584.100	2.304.906.267
Vaxtakjör í árslok.....	1,9% - 7,4%	4,25% - 5,65%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

35. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2008.....	234.404.000	262.559.000
Árið 2009.....	230.556.000	258.970.000
Árið 2010.....	207.064.000	235.747.000
Árið 2011.....	194.031.000	222.993.000
Árið 2012.....	167.231.000	192.258.000
Síðar	921.819.106	1.394.938.267
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	1.955.105.106	2.567.465.267

Skýringar, frh.:

Skattamál

36. Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem höfðu verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Mosfellsbæjar er færð í B hluta ársreiknings sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um starfsemi veitunnar.

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður í rekstrarreikning ársins 18% tekjuskattur að fjárhæð 6.722.236 kr.

Tekjuskattseign er reiknuð og færð í ársreikninginn. 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. Tekjuskattseign í árslok 2006 var ekki færð í ársreikningi 2006 og er því færð á eiginfjárreikning sbr. skýringu 32.

	A hluti	A og B hluti
Tekjuskattseign 01.01.2007.....	0	69.081.549
Reiknaður tekjuskattur.....	0	6.722.236
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2008 vegna ársins 2007.....	0	(4.633.209)
Tekjuskattseign 31.12.2007.....	0	66.992.522
Tekjuskattseign skiptist þannig:		
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	66.988.928
Viðskiptakröfur.....	0	3.594
Tekjuskattseign 31.12.2007.....	0	66.992.522

Heildaryfirlit um fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

37. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti	100%	5.348.571.935	3.122.793.506	2.225.778.429
Hitaveita	100%	403.854.835	82.605.528	321.249.307
Vatnsveita	100%	347.961.737	26.190.476	321.771.261
Fráveita	100%	502.862.052	551.590.266	(48.728.214)
Félagslegar íbúðir	100%	214.955.040	281.607.211	(66.652.171)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	100%	161.506.347	102.045.682	59.460.665
Félagsheimilið Hlégarður	100%	33.898.228	98.082.157	(64.183.929)
Millifærslur, innbyrðis staða		(534.888.209)	(534.888.209)	0
Heildarstaða í árslok		6.478.721.966	3.730.026.618	2.748.695.348

Skýringar, frh.:

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

38. Sveitarfélagið hefur gert samninga um leigu húsnæðis vegna reksturs eftirfarandi rekstrareininga:

Hið leigða:	Lok samningstíma	Gjaldfærð leiga á árinu
Héraðsskjalasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2011	1.994.610
Tónlistarskóli, Háholt 15 Mosfellsbæ.....	2015	9.528.781
Bókasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2024	9.991.937
Íþróttamiðstöð við Lækjarhlíð, Mosfellsbæ.....	2037	126.604.349

39. Á sveitarfélaginu hvílir innlausnarskylda vegna 12 félagslegra eignaríbúða. Samanlagt innlausnarverð þeirra, þ.e. framreiknað stofnverð að frádregnum afskriftum nam 140,4 millj. kr. í árslok 2007. Frá þessari fjárhæð má, við mat á skuldbindingunni, draga áætlað söluverð á sambærilegum íbúðum í sveitarfélaginu.

40. Sveitarfélagið hefur gert samning við einkahlutafélög um uppbyggingu íbúða / sérbyla í landi Leirvogstungu og Helgafells. Samningur um uppbyggingu í landi Leirvogstungu frá 16. febrúar 2006 tekur til um 414 íbúða / sérbyla en samningur um uppbyggingu í landi Helgafells frá 15. júní 2006 tekur til u.þ.b. 1.020 íbúða / sérbyla. Samkvæmt samningunum sjá einkahlutafélögin um framkvæmdir við gerð gatna, lagna, opinna svæða ofl., auk þess sem félögin munu leggja til sérstakt framlag til sveitarfélagsins vegna hvernar íbúðaeiningar sem byggðar verða og nýtist m.a. til byggingar grunnskóla og leikskóla.

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

41. Sveitarfélagið stofnaði á árinu 2005 Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf. í jafnri eignaraðild með öðrum aðila, en félagið sér um byggingu nýrrar íþróttamiðstöðvar sem tekin var í notkun á árinu 2007. Samhliða stofnun félagsins gerði sveitarfélagið sérstakan hluthafasamning við samstarfsaðilann um eignarhald, verkaskiptingu, fjármögnun, stofnkostnað ofl. Í 6 gr. samningssins um stofnkostnað segir "Ef stofnkostnaður verður hærri en kostnaðaráætlun verkefnisins kveður á um, skuldbinda hluthafar sig til að leggja fram það fjármagn sem á vantar í formi aukinna hluthafalána (víkjandi lán) verði ekki unnt að fjármagna þann mismun sem skapast með aukinni lántöku félagsins sjálfs." Endanlegt kostnaðaruppgjör liggur ekki fyrir en nú þegar hefur verið veitt 20,0 millj. kr. hluthafalán sbr. skýringu 29.

42. Sveitarfélagið hefur, sbr. skýringu 41, gert sérleyfissamning um íþróttamiðstöð við Lækjarhlíð í Mosfellsbæ við Fasteignastjórnun ehf. Samningurinn er til 30 ára og lýkur á árinu 2037. Í lok ársins nam núvirt skuldbinding sveitarfélagsins vegna þessa samnings um 1.067,9 millj. kr., en hún greinist þannig:

Upphaf leigutíma	Lágmarks leigugreiðsla á ári í þús. kr.	Heildargreiðslur	Núvirði leigu m.v. 4,5% vexti	
Íþróttamiðstöðin Lækjarhlíð	1.3.2007	72.942	1.844.208	1.066.948

Önnur mál

43. Sveitarfélagið hefur gert vaxtaskiptasamning við lánastofnun vegna skulda að fjárhæð um 435,0 millj. kr. Samningurinn gildir til ársins 2009 og er honum ætlað að verja sveitarfélagið fyrir hækkun á vöxtum á erlendum lánum umfram fyrirfram ákveðið vaxtastig á samningstímanum.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

44. Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	61,5 %	63,0 %	56,2 %	58,0 %
Fasteignaskattur	9,1 %	9,3 %	8,3 %	8,6 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	8,7 %	7,6 %	8,0 %	7,0 %
Lóðarleiga.....	1,6 %	1,7 %	1,5 %	1,6 %
Skatttekjur samtals.....	80,9 %	81,6 %	74,0 %	75,2 %
Aðrar tekjur	19,1 %	18,4 %	26,0 %	24,8 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	48,4 %	49,4 %	44,6 %	45,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	33,3 %	31,5 %	34,1 %	32,5 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	81,7 %	80,9 %	78,7 %	78,4 %
Afskriftir.....	2,8 %	2,6 %	4,1 %	4,0 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,1%)	1,8 %	3,3 %	4,9 %
Tekjuskattur	0,0 %	0,0 %	(0,2%)	0,0 %
	84,4 %	85,3 %	86,0 %	87,3 %
Rekstrarniðurstæða	15,6 %	14,7 %	14,0 %	12,7 %
Veltufé frá rekstri.....	13,8 %	13,2 %	15,1 %	14,3 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,6%)	(4,1%)	(9,1%)	(7,7%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur.....	359.904	354.418	359.904	354.418
Aðrar tekjur	84.741	79.753	126.653	116.988
Laun og launatengd gjöld	215.205	214.270	216.891	216.397
Annar rekstrarkostnaður	148.214	136.886	165.993	153.233
Afskriftir.....	12.463	11.077	20.157	18.629
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	415	(7.979)	(16.052)	(23.057)
Tekjuskattur	0	0	(825)	0
Rekstrarniðurstæða.....	69.177	63.959	66.639	60.090
Sjóðstreymi:				
Veltufé frá rekstri	61.405	57.374	73.704	67.251
Handbært fé frá rekstri	38.172	55.999	51.088	65.876
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	3,91	4,18	4,28	4,69
Efnahagur:				
	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur	Ársreikningur
	2007	2006	2007	2006
Eignir.....	656.508	663.870	795.228	806.319
Eigið fé.....	273.202	199.351	337.387	262.611
Skuldir og skuldbindingar.....	383.306	464.519	457.841	519.626

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,12	1,04	0,97	0,99
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,42	0,30	0,42	0,33

Íbúafjöldi:

	2007	2006	2005	2004
Íbúafjöldi 1. desember.....	8.147	7.501	7.157	6.782
Breyting frá fyrra ári.....	8,6 %	4,8 %	5,5 %	3,2 %

Skýringar, frh.:

45. Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár:

	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	61,5 %	65,1 %	57,0 %	66,3 %	67,2 %
Fasteignaskattur	9,1 %	7,4 %	7,6 %	8,4 %	9,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	8,7 %	9,0 %	7,9 %	8,6 %	8,5 %
Lóðarleiga.....	1,6 %	1,4 %	1,2 %	1,3 %	1,2 %
Skatttekjur samtals.....	80,9 %	83,0 %	73,6 %	84,5 %	86,0 %
Aðrar tekjur	19,1 %	17,0 %	26,4 %	15,5 %	14,0 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	48,4 %	55,3 %	47,3 %	53,2 %	60,0 %
Annar rekstrarkostnaður.....	33,3 %	30,1 %	25,0 %	29,7 %	31,5 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti	81,7 %	85,4 %	72,2 %	82,8 %	91,5 %
Afskriftir.....	2,8 %	3,1 %	3,1 %	3,9 %	4,3 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(0,1%)	5,0 %	2,0 %	1,8 %	4,4 %
Rekstrarkostnaður samtals.....	84,4 %	93,5 %	77,3 %	88,5 %	100,2 %
Rekstrarmiðurstaða, (neikvæð)	15,6 %	6,5 %	22,7 %	11,5 %	(0,2%)
Veltufé frá rekstri.....	13,8 %	16,0 %	12,4 %	14,1 %	8,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,6%)	(12,6%)	(8,8%)	(7,6%)	(5,1%)
Í krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	359.904	326.885	288.951	267.774	249.894
Aðrar tekjur	84.741	67.138	103.405	49.164	40.670
Laun og launatengd gjöld	215.205	217.938	185.490	175.454	174.256
Annar rekstrarkostnaður	148.214	118.610	97.929	93.991	91.669
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	415	(19.726)	(8.012)	(5.600)	(12.758)
Rekstrarmiðurstaða.....	69.177	25.455	75.791	29.514	(671)
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	61.405	62.920	48.754	44.832	25.335
Handbært fé frá rekstri	38.172	76.899	49.099	54.119	14.241
Efnahagur:					
Eignir.....	656.508	663.870	629.852	614.124	610.612
Eigið fé.....	273.202	199.351	182.254	112.349	85.469
Skuldir og skuldbindingar.....	383.306	464.519	447.598	501.775	525.143
Aðrar lykiltölur:					
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	3,91	4,56	6,46	8,46	15,70
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,12	1,04	1,41	1,02	0,91
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,42	0,30	0,29	0,18	0,14
Útsvarprósenta	12,94%	12,94%	12,94%	12,94%	12,94%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,225%	0,265%	0,360%	0,360%	0,320%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	0,880%	0,440%			
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,200%	1,200%	1,200%	1,000%	1,000%
Íbúafjöldi:					
Breyting á íbúafjölda:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	8.147	7.501	7.157	6.782	6.573
Breyting frá fyrra ári.....	8,6 %	4,8 %	5,5 %	3,2 %	2,3 %

Skýringar, frh.:

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

	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.	2005	Hlutfall af skattt.
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.932.137	100,0%	2.476.524	100,0%	2.082.064	100,0%
Félagsþjónusta	(156.197)	5,3%	(141.484)	5,7%	(122.777)	5,9%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.585.084)	54,1%	(1.437.747)	58,1%	(1.197.433)	57,5%
Menningarmál	(94.547)	3,2%	(81.113)	3,3%	(70.914)	3,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(380.954)	13,0%	(218.433)	8,8%	(172.366)	8,3%
Brunamál og almannavarnir	(43.246)	1,5%	(36.428)	1,5%	(28.976)	1,4%
Hreinlætismál	(28.178)	1,0%	(25.714)	1,0%	(19.539)	0,9%
Skipulags- og byggingarmál	(12.874)	0,4%	3.365	(0,1%)	(16.685)	0,8%
Umferðar- og samgöngumál	(130.894)	4,5%	(96.063)	3,9%	(92.830)	4,5%
Umhverfismál	(42.571)	1,5%	(41.337)	1,7%	(38.572)	1,9%
Atvinnumál	(2.989)	0,1%	(2.233)	0,1%	(2.104)	0,1%
Sameiginlegur kostnaður	(281.378)	9,6%	(226.133)	9,1%	(234.911)	11,3%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	400.010	(13,6%)	271.037	(10,9%)	249.003	(12,0%)
Aðalsjóður samtals	573.234		444.241		333.960	

Aðrir sjóðir í A hluta:

Eignasjóður	(12.035)	0,4 %	(259.342)	10,5 %	210.937	(10,1%)
Þjónustumiðstöð	2.388	(0,1%)	6.039	(0,2%)	(2.458)	0,1%
A hluti samtals	563.587	(19,2%)	190.938	(7,7%)	542.439	26,1 %

47. Fjárfesting í A hluta á árunum 2005 til 2007 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr. á verðlagi hvers árs:

	2007	%	2006	%	2005	%
Fræðslu- og uppeldismál	400.505	85,7 %	174.915	40,9 %	76.450	37,7 %
Æskulýðs- og íþróttamál	66.115	14,2 %	220.565	51,6 %	53.317	26,3 %
Menningarmál	600	0,1 %	0	0,0 %	0	0,0 %
Skipulags- og byggingarmál	0	0,0 %	29.000	6,8 %	0	0,0 %
Umferðar- og samgöngumál	0	0,0 %	2.817	0,7 %	70.661	34,8 %
Sameiginlegur kostnaður	0	0,0 %	0	0,0 %	2.580	1,3 %
	467.220	100,0 %	427.297	100,0 %	203.008	100,0 %