

**Mosfellsbær**  
**Ársreikningur**  
**2006**

Mosfellsbær  
Pverholti 2  
270 Mosfellsbæ

Kt. 470269-5969

# Efnisyfirlit

---

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra .....	3	Efnahagsreikningur .....	6
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna .....	4	Yfirlit um sjóðstreymi .....	8
Rekstrarreikningur .....	5	Skýringar .....	9

# Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

---

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 3.207,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.955,6 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,94% en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,265% en lögbundið hámark þess er 0,5%, í B-flokki nam álagningarhlutfall 0,44% og er lögbundið hámark það sama og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,2% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu A og C flokkanna um allt að 25%. Á árinu var gefinn sérstakur 15% afsláttur af álögðum fasteignagjöldum skv. A-flokki. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 129,7 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 190,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2006 nam 1.970,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 1.495,3 millj. kr.

Bæjarstjórn Mosfellsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Mosfellsbæ, í maí 2007.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

# Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

---

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar

## **Inngangur:**

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## **Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum**

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og 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, þannig að hann sé 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 fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 25. apríl 2007.

**KPMG hf.**

Halldór Hróarr Sigurðsson

Einar Sveinbjörnsson

Við undirritaðir kjörir skoðunarmenn Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2006. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Mosfellsbæ, 25. apríl 2007.

Sigurður Geirsson

Guðbjörn Sigvaldason

Ársreikningur Mosfellsbæjar 2006

## Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Rekstrartekjur:</b>					
Útsvar og fasteignaskattar .....	17	2.184.724.059	2.123.728.443	2.179.373.811	2.117.388.265
Framlög jöfnunarsjóðs .....	17	267.243.314	231.070.000	267.243.314	231.070.000
Aðrar tekjur .....	17	503.603.098	383.830.326	761.012.561	636.662.797
		<u>2.955.570.471</u>	<u>2.738.628.769</u>	<u>3.207.629.686</u>	<u>2.985.121.062</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	18	1.634.754.571	1.610.509.641	1.647.883.929	1.625.621.526
Annar rekstrarkostnaður .....	19	889.694.870	845.654.482	993.790.396	944.046.812
		<u>2.524.449.441</u>	<u>2.456.164.123</u>	<u>2.641.674.325</u>	<u>2.569.668.338</u>
Afskriftir .....	22,23	92.214.828	90.407.692	151.996.995	151.218.486
		<u>2.616.664.269</u>	<u>2.546.571.815</u>	<u>2.793.671.320</u>	<u>2.720.886.824</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsgjalda .....		338.906.202	192.056.954	413.958.366	264.234.238
Fjármagnsgjöld .....	20	( 147.967.840 )	( 97.219.786 )	( 279.602.838 )	( 202.549.645 )
Tekjuskattur .....	36	0	0	( 4.691.680 )	0
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>32</b>	<u>190.938.362</u>	<u>94.837.168</u>	<u>129.663.848</u>	<u>61.684.593</u>

# Efnahagsreikningur

	Skýr.	Eignir		Samantekið	
		Sveitarsjóður		A og B hluti	
		A hluti		A hluti	B hluti
		2006	2005	2006	2005
<b>Fastafjármunir:</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir .....	22,23	3.300.422.815	2.974.861.535	3.719.286.541	3.407.623.804
Veitukerfi og gatnamannvirki .....	22,23	215.299.507	225.088.599	1.253.849.949	1.226.035.046
Vélar, tæki og áhöld .....	22,23	7.064.836	5.798.399	8.735.519	7.830.171
		<u>3.522.787.158</u>	<u>3.205.748.533</u>	<u>4.981.872.009</u>	<u>4.641.489.021</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum .....	28	36.126.655	36.126.655	36.126.655	36.126.655
Langtímakröfur .....	8,29	55.293.279	44.762.087	57.318.406	46.868.812
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	8,30	384.959.489	366.733.663	0	0
		<u>476.379.423</u>	<u>447.622.405</u>	<u>93.445.061</u>	<u>82.995.467</u>
Fastafjármunir		<u>3.999.166.581</u>	<u>3.653.370.938</u>	<u>5.075.317.070</u>	<u>4.724.484.488</u>
<b>Veltufjármunir:</b>					
Birgðir .....	9	2.472.083	2.101.249	2.472.083	2.101.249
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur .....	10,31	256.304.116	240.366.393	256.304.116	240.366.393
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki .....	30	7.264.300	6.499.716	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna .....	29	8.395.248	8.858.701	8.622.429	9.066.217
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....		23.508.981	31.757.935	0	0
Aðrar skammtímakröfur .....	10,31	97.702.110	511.854.634	120.604.565	530.087.225
Handbært fé.....	11	584.875.241	53.040.643	584.875.241	53.040.643
Veltufjármunir		<u>980.522.079</u>	<u>854.479.271</u>	<u>972.878.434</u>	<u>834.661.727</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>4.979.688.660</u>	<u>4.507.850.209</u>	<u>6.048.195.504</u>	<u>5.559.146.215</u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings .....</b>	12				

# 31. desember 2006

## Eigið fé og skuldir

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2006	2005	2006	2005	
<b>Eigið fé:</b>					
Eiginfjárreikningur .....	32	1.495.328.142	1.304.389.788	1.969.844.295	1.840.180.445
<b>Skuldbindingar:</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	33	626.675.479	565.300.153	626.675.479	565.300.153
<b>Langtímaskuldir:</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	34	1.916.885.969	2.030.180.895	2.473.868.237	2.511.520.875
<b>Skammtímaskuldir:</b>					
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	35	235.741.455	222.863.070	260.909.630	250.650.149
Fyrirframinnborgaðar tekjur vegna gatnagerðar.....	2	240.738.299	108.317.954	240.738.299	108.317.954
Aðrar skammtímaskuldir .....		464.319.316	276.798.349	476.159.564	283.176.639
		940.799.070	607.979.373	977.807.493	642.144.742
Skuldir og skuldbindingar samtals		3.484.360.518	3.203.460.421	4.078.351.209	3.718.965.770
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>4.979.688.660</u>	<u>4.507.850.209</u>	<u>6.048.195.504</u>	<u>5.559.146.215</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings..... 38-43

## Yfirlit um sjóðstreymi árið 2006

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	190.938.362	94.837.168	129.663.848	61.684.593
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir .....	22,23	92.214.828	90.407.692	151.996.995	151.218.486
Verðbætur og gengismunur .....		170.551.887	53.516.000	230.860.447	87.365.000
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu .....	33	72.811.200	57.000.000	72.811.200	57.000.000
Sala rekstrarfjármuna og byggingaréttar .....		( 54.551.392 )	0	( 54.551.392 )	0
Veltufé frá rekstri		<u>471.964.885</u>	<u>295.760.860</u>	<u>530.781.098</u>	<u>357.268.079</u>
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:</b>					
Birgðir, hækkun .....		( 370.834 )	0	( 370.834 )	0
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) .....		( 15.937.723 )	( 23.000.000 )	( 15.937.723 )	( 23.000.000 )
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) .....		( 54.919.606 )	0	( 59.589.470 )	0
Skammtímaskuldir, hækkun .....		187.520.967	7.995.000	192.982.925	7.995.000
Afborganir lífeyrisskuldbindinga .....	33	( 11.435.874 )	( 9.000.000 )	( 11.435.874 )	( 9.000.000 )
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>104.856.930</u>	<u>( 24.005.000 )</u>	<u>105.649.024</u>	<u>( 24.005.000 )</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>576.821.815</u>	<u>271.755.860</u>	<u>636.430.122</u>	<u>333.263.079</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	24	( 427.297.715 )	( 407.700.000 )	( 510.424.245 )	( 514.000.000 )
Sala rekstrarfjármuna og byggingaréttar.....		54.596.392	0	54.596.392	0
Langtímakröfur, breyting .....		( 5.414.374 )	7.538.000	( 5.204.023 )	7.743.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....		6.951.484	7.096.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 371.164.213 )</u>	<u>( 393.066.000 )</u>	<u>( 461.031.876 )</u>	<u>( 506.257.000 )</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>					
Afborganir langtímalána .....	34	( 234.050.714 )	( 297.834.000 )	( 263.055.385 )	( 261.345.000 )
Langtímalán millifærð.....		( 67.512.981 )			
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, hækkun.....		8.248.954	( 15.194.781 )	0	0
Fyrirframinnheimt gatnagerðargjöld, breyting.....	2	619.491.737	200.600.000	619.491.737	200.600.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>326.176.996</u>	<u>( 112.428.781 )</u>	<u>356.436.352</u>	<u>( 60.745.000 )</u>
<b>Hækkun (Lækkun) á handbæru fé.....</b>		<b>531.834.598</b>	<b>( 233.738.921 )</b>	<b>531.834.598</b>	<b>( 233.738.921 )</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		<b>53.040.643</b>	<b>234.032.000</b>	<b>53.040.643</b>	<b>234.032.000</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<b><u>584.875.241</u></b>	<b><u>293.079</u></b>	<b><u>584.875.241</u></b>	<b><u>293.079</u></b>



# Skýringar

---

## Reikningsskilaaðferðir

### *Grundvöllur reikningsskilanna*

1. Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2006 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. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, 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 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.

### *Innlausn tekna*

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyra útsvör, 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 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 söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna 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. 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 sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

### *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 síðasta innkaupsverði. Við mat á birgðum er tekið tillit til dagverðs birgða og ónýtra eða ósöluhæfra birgða.

### *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 2006. 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 2006 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

## Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2006	2006	2006	2006
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar .....	1.925.536.486	1.863.167.550	1.925.536.486	1.863.167.550
Fasteignaskattur .....	219.181.881	220.468.893	213.831.633	214.128.715
Lóðaleiga .....	40.005.692	40.092.000	40.005.692	40.092.000
	<u>2.184.724.059</u>	<u>2.123.728.443</u>	<u>2.179.373.811</u>	<u>2.117.388.265</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts .....	16.033.905	11.000.000	16.033.905	11.000.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	95.123.977	76.100.000	95.123.977	76.100.000
Framlög vegna grunnskóla .....	133.021.432	121.400.000	133.021.432	121.400.000
Önnur framlög .....	23.064.000	22.570.000	23.064.000	22.570.000
	<u>267.243.314</u>	<u>231.070.000</u>	<u>267.243.314</u>	<u>231.070.000</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>2.451.967.373</u>	<u>2.354.798.443</u>	<u>2.446.617.125</u>	<u>2.348.458.265</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur .....	291.064.346	266.940.286	370.428.903	338.877.286
Eignatekjur .....	9.330.042	6.409.000	39.455.667	35.876.369
Vörur og þjónusta til eigin nota .....	100.793.209	80.394.329	258.422.457	231.822.431
Endurgreiðslur .....	34.494.396	25.203.544	34.494.396	25.203.544
Aðrar tekjur .....	67.921.105	4.883.167	58.211.138	4.883.167
	<u>503.603.098</u>	<u>383.830.326</u>	<u>761.012.561</u>	<u>636.662.797</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>2.955.570.471</u>	<u>2.738.628.769</u>	<u>3.207.629.686</u>	<u>2.985.121.062</u>

## Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun .....	1.281.495.431	1.273.960.367	1.292.818.208	1.286.788.366
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	72.811.200	61.375.000	72.811.200	61.375.000
Launatengd gjöld .....	277.565.893	272.226.204	279.372.474	274.510.090
Annar starfsmannakostnaður.....	2.882.047	2.948.070	2.882.047	2.948.070
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>1.634.754.571</u>	<u>1.610.509.641</u>	<u>1.647.883.929</u>	<u>1.625.621.526</u>

Í árslok 2006 störfuðu 492 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 390,5 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 18,2 millj. kr. á árinu 2006.

## Skýringar, frh.:

### Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2006	Áætlun 2006	Ársreikningur 2006	Áætlun 2006
Vöru- og þjónustukaup .....	666.971.830	630.012.354	770.210.244	727.331.684
Skattar og önnur opinber gjöld .....	3.141.115	2.816.400	3.968.227	2.989.400
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	219.581.925	212.825.728	219.611.925	213.725.728
	<u>889.694.870</u>	<u>845.654.482</u>	<u>993.790.396</u>	<u>944.046.812</u>

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur .....	52.489.466	11.241.000	53.821.377	12.241.894
Arður af eignarhlutum .....	49.491.606	46.342.000	10.149.606	7.000.000
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 212.786.346 )	( 186.335.786 )	( 262.506.474 )	( 221.791.539 )
Vextir og verðbætu frá eigin fyrirtækjum ...	43.904.781	31.533.000	0	0
Gengismunur .....	( 81.067.347 )	0	( 81.067.347 )	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	( 147.967.840 )	( 97.219.786 )	( 279.602.838 )	( 202.549.645 )

### Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2006			Áætlun 2006
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvör og fasteignaskattar .....		2.209.280.885	2.209.280.885	2.148.272.550
Framlög úr jöfnunarsjóði .....		267.243.314	267.243.314	231.070.000
Félagsþjónusta .....	172.756.818	31.272.519	( 141.484.299 )	( 140.127.992 )
Fræðslumál .....	1.657.826.446	220.079.629	( 1.437.746.817 )	( 1.397.999.085 )
Menningarmál .....	84.956.060	3.843.416	( 81.112.644 )	( 81.954.241 )
Æskulýðs- og íþróttamál .....	304.486.002	86.053.228	( 218.432.774 )	( 247.883.049 )
Brunamál og almannavarnir .....	36.428.138	0	( 36.428.138 )	( 35.220.000 )
Hreinlætismál .....	53.650.426	27.936.617	( 25.713.809 )	( 24.648.666 )
Skipulags- og byggingarmál .....	54.945.016	58.310.176	3.365.160	( 11.760.778 )
Umferðar- og samgöngumál .....	96.062.997	0	( 96.062.997 )	( 94.195.471 )
Umhverfismál .....	49.615.245	8.278.342	( 41.336.903 )	( 40.698.077 )
Atvinnumál .....	2.233.474	0	( 2.233.474 )	( 2.818.551 )
Sameiginlegur kostnaður .....	265.176.694	39.043.720	( 226.132.974 )	( 224.640.997 )
Fjármagnsliðir .....	241.199.134	512.235.987	271.036.853	205.236.000
<b>Aðalsjóður samtals</b>	<b>3.019.336.450</b>	<b>3.463.577.833</b>	<b>444.241.383</b>	<b>282.631.643</b>
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður .....	606.118.957	346.777.024	( 259.341.933 )	( 180.658.681 )
Þjónustumiðstöð .....	57.832.282	63.871.194	6.038.912	( 7.135.794 )
Innri færslur A hluta .....	( 406.419.593 )	( 406.419.593 )	0	0
<b>Sveitarsjóður A-hluti</b>	<b>3.276.868.096</b>	<b>3.467.806.458</b>	<b>190.938.362</b>	<b>94.837.168</b>

## Skýringar, frh.:

21. Frh.:	Ársreikningur 2006			Áætlun 2006
	<i>Gjöld</i>	<i>Tekjur</i>	<i>Mismunur</i>	<i>Nettó</i>
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Hitaveita .....	117.525.392	138.898.600	21.373.208	18.979.606
Vatnsveita .....	65.931.076	78.880.634	12.949.558	15.453.457
Fráveita .....	84.820.164	67.477.148	( 17.343.016 )	( 2.716.710 )
Félagslegar íbúðir .....	43.236.198	21.017.386	( 22.218.812 )	( 13.934.707 )
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum .....	32.509.890	25.339.421	( 7.170.469 )	( 4.582.871 )
Félagsheimilið Hlégarður .....	12.931.142	3.408.159	( 9.522.983 )	( 7.009.350 )
Innri færslur A og B hluta .....	( 82.962.133 )	( 122.304.133 )	( 39.342.000 )	( 39.342.000 )
<b>Samantekið A og B hluti</b>	<b>3.550.859.825</b>	<b>3.680.523.673</b>	<b>129.663.848</b>	<b>61.684.593</b>

## Varanlegir rekstrarfjármunir

### A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2006.....	4.106.407.241	244.727.552	36.493.541	4.387.628.334
Afskrifað áður .....	( 1.131.545.706 )	( 19.638.953 )	( 30.695.142 )	( 1.181.879.801 )
Bókfært verð 1.1. 2006.....	2.974.861.535	225.088.599	5.798.399	3.205.748.533
Viðbót á árinu .....	424.480.457	0	2.817.258	427.297.715
Fært út á árinu.....	( 17.999.262 )	0	( 45.000 )	( 18.044.262 )
Afskrifað á árinu .....	( 80.919.915 )	( 9.789.092 )	( 1.505.821 )	( 92.214.828 )
Bókfært verð 31.12. 2006.....	3.300.422.815	215.299.507	7.064.836	3.522.787.158
Samtals heildarverð 31.12. 2006.....	4.512.888.436	244.727.552	39.310.799	4.796.926.787
Afskrifað samtals .....	( 1.212.465.621 )	( 29.428.045 )	( 32.245.963 )	( 1.274.139.629 )
Bókfært verð 31.12. 2006.....	3.300.422.815	215.299.507	7.064.836	3.522.787.158
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. 2006.....	4.666.848.145	2.291.270.414	44.782.105	7.002.900.664
Afskrifað áður .....	( 1.259.224.341 )	( 1.065.235.368 )	( 36.951.934 )	( 2.361.411.643 )
Bókfært verð 1.1. 2006.....	3.407.623.804	1.226.035.046	7.830.171	4.641.489.021
Viðbót á árinu .....	424.480.457	83.126.530	2.817.258	510.424.245
Fært út á árinu.....	( 17.999.262 )	0	( 45.000 )	( 18.044.262 )
Afskrift á árinu .....	( 94.818.458 )	( 55.311.627 )	( 1.866.910 )	( 151.996.995 )
Bókfært verð 31.12.2006.....	3.719.286.541	1.253.849.949	8.735.519	4.981.872.009
Samtals heildarverð 31.12.2006.....	5.073.329.340	2.374.396.944	47.554.363	7.495.280.647
Afskrifað samtals .....	( 1.354.042.799 )	( 1.120.546.995 )	( 38.818.844 )	( 2.513.408.638 )
Bókfært verð 31.12.2006.....	3.719.286.541	1.253.849.949	8.735.519	4.981.872.009
Afskriftarhlutföll .....	0-2,5%	2,5-4,0%	15,0%	

## Skýringar, frh.:

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2006 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
<b>A hluti:</b>		
Fasteignir:		
Leikskólinn Hulduberg, stækkun.....	47.643.787	40.000.000
Leikskólinn Reykjakot, eldhús .....	4.020.279	5.000.000
Lágafellsskóli, .....	104.310.644	102.000.000
Varmárskóli, viðbætur.....	4.869.342	8.500.000
Varmárskóli, færanleg kennslustofa.....	12.622.376	12.500.000
Krikaskóli, leik- og grunnskóli, .....	1.449.426	10.000.000
Íþróttamiðstöðin að Varmá, frágangur.....	26.540.871	22.000.000
Íþróttahúsið Tungubökkum, búningsaðstaða.....	7.208.275	7.000.000
Golfvöllur, fjárfestingarframlag.....	19.169.049	17.700.000
Gervigrasvöllur að Varmá .....	163.477.007	165.000.000
Bláfjöll skíðaaðstaða, fjárfestingarframlag.....	3.274.000	3.500.000
Helgafellsland.....	9.000.000	
Álafossvegur .....	20.000.000	
Aðrar eignir .....	895.401	12.000.000
Fasteignir samtals	424.480.457	405.200.000
Gatnamannvirki:		
Heildarkostnaður vegna gatnaframkvæmda .....	565.981.392	
Tekjur vegna gatnagerðar og byggingaréttar .....	( 861.271.083 )	
Tekjufærður byggingaréttur.....	54.551.392	
Fært á fyrirframinnheimtar tekjur sbr. skýringu nr. 2.....	240.738.299	
	0	0
Bifreiðar fyrir þjónustustöð.....	2.817.258	2.500.000
Sveitarsjóður A-hluti	427.297.715	407.700.000
<b>B hluti:</b>		
<i>Hitaveita:</i>		
Stofnkostnaður.....	18.877.378	72.300.000
Heimæðagjöld .....	( 3.578.740 )	( 49.300.000 )
	15.298.638	23.000.000
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður .....	12.025.560	56.350.000
Heimæðagjöld .....	( 10.904.228 )	( 50.350.000 )
	1.121.332	6.000.000
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður .....	78.081.560	168.125.000
Heimæðagjöld .....	( 11.375.000 )	( 90.825.000 )
	66.706.560	77.300.000
B-hluti	83.126.530	106.300.000
Samantekið A og B hluti	510.424.245	514.000.000

### Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2006
Skólahúsnaði .....	2.151.835.500	1.461.872.500	1.708.864.983
Leikskólar .....	458.744.000	365.843.000	482.369.635
Íþróttamannvirki .....	644.890.000	552.206.000	801.288.808
Íbúðarhúsnaði .....	385.290.000	437.000.000	219.103.462
Aðrar fasteignir .....	900.162.000	683.963.000	507.955.991
Veitumannvirki .....			1.039.994.797
Gatnamannvirki .....			215.229.497
Vélar, áhöld og búnaður .....			7.064.836
Samtals .....			4.981.872.009

## Skýringar, frh.:

### Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.133,3 millj. kr., vatnsveitu 534,0 millj. kr., hitaveitu 287,9 millj. kr. og götulýsingar 211,4 millj. kr. í árslok 2006.

### Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar .....	225.063.000	225.063.000
Íþróttamannvirki .....	61.094.000	61.094.000
Leikskólar .....	49.783.000	49.783.000
Félagsmiðstöð .....	4.737.000	4.737.000
Tónlistarskóli .....	26.886.000	26.886.000
Þjónustumiðstöð .....	61.806.000	61.806.000
Bókasafn.....	68.224.000	68.224.000
Bæjarskrifstofur .....	45.500.000	45.500.000
Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum.....	0	30.981.000
Félagsheimilið Hlégarður .....	0	15.221.000
	<u>543.093.000</u>	<u>589.295.000</u>

### Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Sveitarsjóður A hluti	Bókfært verð	Samantekið A og B hluti	Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf. ....	1,20%	1.615.350		1.615.350		1.615.350
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins 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
Önnur félög .....				101.270		101.270
				<u>36.126.655</u>		<u>36.126.655</u>

### Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	56.711.998	59.026.239
Veitt ný verðbréfalán .....	20.000.000	20.000.000
Afborgun verðbréfaeignar á árinu .....	( 14.585.626 )	( 14.795.977 )
Verðbætur.....	3.165.365	3.313.783
Óbein niðurfærsla .....	( 1.603.210 )	( 1.603.210 )
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>63.688.527</u>	<u>65.940.835</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir .....	( 8.395.248 )	( 8.622.429 )
	<u>55.293.279</u>	<u>57.318.406</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. Mosfellsbær er 50% eignaraðili að félaginu. Lánið ber 10% ársvexti og skal endurgreiðast þegar eigið fé félagsins er viðunandi að mati hluthafa.

## Skýringar, frh.:

29. Frh.:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Gjaldfallið.....	451.318	2.739.047
Árið 2007.....	7.943.930	5.883.382
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	8.395.248	8.622.429
Árið 2008.....	2.468.850	2.701.483
Árið 2009.....	2.430.848	2.669.064
Árið 2010.....	2.293.205	2.537.138
Árið 2011.....	2.245.305	2.495.093
Síðar.....	44.946.414	46.006.971
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	62.779.870	65.032.178

### Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

Staða langtímakrafna í ársbyrjun .....	373.233.379	0
Afborganir langtímakrafna á árinu .....	( 6.951.484 )	0
Verðbætur.....	25.941.894	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	392.223.789	0
Næsta árs afborganir .....	( 7.264.300 )	0
	384.959.489	0

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

Árið 2007.....	7.264.300	0
Árið 2008.....	7.591.194	0
Árið 2009.....	7.932.798	0
Árið 2010.....	8.289.774	0
Árið 2011.....	8.662.813	0
Síðar.....	352.482.910	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	392.223.789	0

### Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	158.519.674	163.069.313
Afskrifað á árinu .....	46.525	738.844
Breyting niðurfærslu á árinu .....	( 4.864.587 )	( 8.777.881 )
Niðurfærsla í árslok .....	153.701.612	155.030.276

### Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2006.....	1.304.389.780	1.840.180.447
Rekstramiðurstaða ársins .....	190.938.362	129.663.848
Eigið fé 31.12. 2006.....	1.495.328.142	1.969.844.295



## Skýringar, frh.:

### Lífeyrisskuldbinding

33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi 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 11,4 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2006 greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2006.....	565.300.153	565.300.153
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13.....	72.811.200	72.811.200
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	( 11.435.874 )	( 11.435.874 )
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2006.....	<u>626.675.479</u>	<u>626.675.479</u>

### Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun .....	402.576.614	1.850.467.351	2.253.043.965
Afborganir af lánum .....	( 60.073.683 )	( 173.977.031 )	( 234.050.714 )
Verðbætur og gengismunur .....	81.067.346	120.079.808	201.147.154
Lán millifærða á B-hluta stofnanir.....		( 67.512.981 )	( 67.512.981 )
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>423.570.277</u>	<u>1.729.057.147</u>	<u>2.152.627.424</u>
Næsta árs afborgun .....	( 63.854.665 )	( 171.886.790 )	( 235.741.455 )
	<u>359.715.612</u>	<u>1.557.170.357</u>	<u>1.916.885.969</u>

A og B-hluti samtals:

Staða lána í ársbyrjun .....	402.576.614	2.359.594.410	2.762.171.024
Afborganir af lánum .....	( 60.073.683 )	( 202.981.702 )	( 263.055.385 )
Verðbætur og gengismunur .....	81.067.346	154.594.882	235.662.228
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>423.570.277</u>	<u>2.311.207.590</u>	<u>2.734.777.867</u>
Næsta árs afborgun .....	( 63.854.665 )	( 197.054.965 )	( 260.909.630 )
	<u>359.715.612</u>	<u>2.114.152.625</u>	<u>2.473.868.237</u>

Meðalvextir í árslok..... 1,2% - 6,6% 4,5%

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

35. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2007.....	235.741.455	260.909.631
Árið 2008.....	231.322.800	256.725.959
Árið 2009.....	227.689.622	253.337.055
Árið 2010.....	202.910.683	228.812.115
Árið 2011.....	189.182.438	215.348.048
Síðar .....	1.065.780.429	1.519.645.059
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>2.152.627.427</u>	<u>2.734.777.867</u>

## Skýringar, frh.:

### Skattamál

36. Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja nr. 50/2005 er kveðið á um að orkufyrirtæki sem til þessa hafa verið undanþegin tekjuskatti skuli vera skattskyld frá og með árinu 2006. Hitaveita Mosfellsbæjar er hlut af B-hluta ársreikningssamstæðu sveitarfélagsins og gilda framangreind lög um þá starfsemi

Vegna skattskyldunnar er gjaldfærður í rekstrarreikning ársins 18% tekjuskattur að fjárhæð 4.691.680 kr. Tekjuskatturinn er færður til skuldar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

### Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti .....	100%	4.979.688.660	3.484.360.518	1.495.328.142
Hitaveita .....	100%	257.704.502	19.995.262	237.709.240
Vatnsveita .....	100%	336.906.220	12.562.049	324.344.171
Fráveita .....	100%	482.105.025	535.739.769	( 53.634.744 )
Félagslegar íbúðir .....	100%	226.126.411	271.931.882	( 45.805.471 )
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum .....	100%	165.098.014	100.919.271	64.178.743
Félagsheimilið Hlégarður .....	100%	34.888.578	87.164.364	( 52.275.786 )
Millifærslur, innbyrðis staða .....		( 434.321.906 )	( 434.321.906 )	0
Heildarstaða eigna og skulda .....		6.048.195.504	4.078.351.209	1.969.844.295

### 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	1.896.934
Tónlistarskóli, Háholt 15 Mosfellsbæ.....	2015	9.102.597
Bókasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2024	10.553.031
Íþróttamiðstöð við Lækjarhlíð, Mosfellsbæ.....	2036	18.752.849

39. Á sveitarfélaginu hvílir innlausnarskylda vegna 12 félagslegra eignaríbúða. Samanlagt innlausnarverð þeirra, þ.e. framreiknað stofnverð að frádregnum afskriftum nam 133,4 millj. kr. í árslok 2006.

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 framlag til sveitarfélagsins vegna 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 byggingarefirlit 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 einkahlutafélag í jafnri eignaraðild með öðrum aðila. Félagið sér um hönnun, byggingu, fjármögnun, útleigu og rekstur nýrrar íþróttamiðstöðvar við Lækjarhlíð. Íþróttamiðstöðin var tekin í notkun að hluta í ágúst 2006.

Sveitarfélagið hefur gert samning við félagið um að taka á leigu tiltekinn tímafjöldi í íþróttamiðstöðinni.

### Önnur mál

42. Sveitarfélagið hefur gert vaxtaskiptasamning við lánastofnun vegna skulda að fjárhæð um 469,4 millj. kr. Samningurinn gildir til ársins 2009 og er honum ætlað að verja sveitarfélagið fyrir hækkun á vöxtum á erlendum lánum umfram fyrirframákveðið vaxtastig á samningstímanum.

## Skýringar, frh.:

### Lykiltölur

43. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.	Ársreikningur	Áætlun í þús. kr.
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</i>				
Útsvar .....	65,1 %	68,0 %	60,0 %	62,4 %
Fasteignaskattur .....	7,4 %	8,1 %	6,7 %	7,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,0 %	8,4 %	8,3 %	7,7 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,5 %	1,2 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	83,0 %	86,0 %	76,3 %	78,7 %
Aðrar tekjur .....	17,0 %	14,0 %	23,7 %	21,3 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	55,3 %	58,8 %	51,4 %	54,5 %
Annar rekstrarkostnaður.....	30,1 %	30,9 %	31,0 %	31,6 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti .....	85,4 %	89,7 %	82,4 %	86,1 %
Afskriftir.....	3,1 %	3,3 %	4,7 %	5,1 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	5,0 %	3,5 %	8,7 %	6,8 %
Tekjuskattur .....			0,1 %	
	93,5 %	96,5 %	96,0 %	97,9 %
Rekstrarniðurstaða .....	6,5 %	3,5 %	4,0 %	2,1 %
Veltufé frá rekstri.....	16,0 %	10,8 %	16,5 %	12,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 12,6% )	( 14,4% )	( 14,4% )	( 17,0% )

### Í krónum á íbúa

<i>Rekstur:</i>	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur.....	326.885	313.931	326.172	313.086
Aðrar tekjur .....	67.138	30.805	35.628	84.877
Laun og launatengd gjöld .....	217.938	214.706	219.689	216.721
Annar rekstrarkostnaður .....	118.610	112.739	132.488	125.856
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 19.726 )	( 12.961 )	( 37.275 )	( 27.003 )
Tekjuskattur .....	0	0	( 625 )	0
Rekstrarniðurstaða.....	25.455	12.643	17.286	8.224
<i>Efnahagur:</i>	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005
Eignir.....	663.870	629.852	806.319	776.743
Eigið fé.....	199.351	182.254	262.611	257.116
Skuldir og skuldbindingar.....	464.519	447.598	543.708	519.626
<i>Sjóðstreymi:</i>	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Veltufé frá rekstri .....	62.920	39.430	70.761	47.629
Handbært fé frá rekstri .....	76.899	36.229	84.846	44.429

### Aðrar lykiltölur:

Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum .....	4,56	7,28	5,15	7,65
Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2006	Ársreikningur 2005	
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,04	1,41	0,99	1,30
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,30	0,29	0,33	0,33

### Önnur atriði

	2006	2005	2004	2003
Íbúafjöldi 1. desember.....	7.501	7.157	6.782	6.573
Breyting frá fyrra ári.....	4,8 %	5,5 %	3,2 %	2,3 %

## Skýringar, frh.:

### Lykiltölur

#### Sveitarsjóður A-hluti

44. Yfirlit um lykiltölur:

	2006	2005	2004	2003	2002
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>					
Útsvar .....	65,1 %	57,0 %	66,3 %	67,2 %	70,8 %
Fasteignaskattur .....	7,4 %	7,6 %	8,4 %	9,1 %	8,5 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	9,0 %	7,9 %	8,6 %	8,5 %	9,0 %
Lóðarleiga.....	1,4 %	1,2 %	1,3 %	1,2 %	0,6 %
Skatttekjur samtals.....	83,0 %	73,6 %	84,5 %	86,0 %	88,8 %
Aðrar tekjur .....	17,0 %	26,4 %	15,5 %	14,0 %	11,2 %
Rekstrartekjur samtals .....	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld.....	55,3 %	47,3 %	53,2 %	60,0 %	65,9 %
Annar rekstrarkostnaður.....	30,1 %	25,0 %	29,7 %	31,5 %	38,5 %
Rekstrarkostnaður fyrir afskriftir og vexti .....	85,4 %	72,2 %	82,8 %	91,5 %	104,5 %
Afskriftir.....	3,1 %	3,1 %	3,9 %	4,3 %	4,8 %
Fjármagnsliðir, nettó.....	5,0 %	2,0 %	1,8 %	4,4 %	( 1,9% )
Rekstrarkostnaður samtals.....	93,5 %	77,3 %	88,5 %	100,2 %	107,4 %
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .....	6,5 %	22,7 %	11,5 %	( 0,2% )	( 7,4% )
Veltufé frá (til) rekstrar.....	16,0 %	12,4 %	14,1 %	8,7 %	( 6,3% )
Fjárfestingarhreyfingar.....	( 12,6% )	( 8,8% )	( 7,6% )	( 5,1% )	( 9,7% )

	2006	2005	2004	2003	2002
<b>Í krónum á íbúa</b>					
<b>Rekstur:</b>					
Skatttekjur.....	326.885	288.951	267.774	249.894	225.192
Aðrar tekjur .....	67.138	103.405	49.164	40.670	28.435
Laun og launatengd gjöld .....	217.938	185.490	175.454	174.256	167.215
Annar rekstrarkostnaður .....	118.610	97.929	93.991	91.669	97.772
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 19.726 )	( 8.012 )	( 5.600 )	( 12.758 )	4.802
Rekstrarniðurstaða.....	25.455	75.791	29.514	( 671 )	( 18.845 )
<b>Efnahagur:</b>					
Eignir.....	663.870	629.852	614.124	610.612	585.198
Eigið fé.....	199.351	182.254	112.349	85.469	88.083
Skuldir og skuldbindingar.....	464.519	447.598	501.775	525.143	497.115
<b>Sjóðstreymi:</b>					
Veltufé frá, (til) rekstrar .....	62.920	48.754	44.832	25.335	( 16.096 )
Handbært fé frá (til) rekstrar .....	76.899	49.099	54.119	14.241	( 18.765 )

#### Aðrar lykiltölur:

Veltufé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir mælt í árum .....	4,56	6,46	8,46	15,70	
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir.....	1,04	1,41	1,02	0,91	0,43
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn.....	0,30	0,29	0,18	0,14	0,15
Útsvarprósenta .....	12,94%	12,94%	12,94%	12,94%	12,65%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður .....	0,265%	0,360%	0,360%	0,320%	0,320%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður .....	0,440%				
Fasteignaskattsprósenta, C-liður, áður B-liður.....	1,200%	1,200%	1,000%	1,000%	1,000%

#### Önnur atriði

Breyting á íbúafjölda:	2006	2005	2004	2003	2002
Íbúafjöldi 1. desember.....	7.501	7.157	6.782	6.573	6.428
Breyting frá fyrra ári.....	4,8 %	5,5 %	3,2 %	2,3 %	2,1 %

## Skýringar, frh.:

45. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig í þús. kr.:

	2006	%	2005	%	2004	%
<b>Aðalsjóður:</b>						
Skatttekjur .....	2.476.524	100,0%	2.082.064	100,0%	1.825.652	100,0%
Félagsþjónusta .....	( 141.484 )	5,7%	( 122.777 )	5,9%	( 118.784 )	6,5%
Fræðslu- og uppeldismál .....	( 1.437.747 )	58,1%	( 1.197.433 )	57,5%	( 1.020.939 )	55,9%
Menningarmál .....	( 81.113 )	3,3%	( 70.914 )	3,4%	( 65.739 )	3,6%
Æskulýðs- og íþróttamál .....	( 218.433 )	8,8%	( 172.366 )	8,3%	( 141.920 )	7,8%
Brunamál og almannavarnir .....	( 36.428 )	1,5%	( 28.976 )	1,4%	( 27.912 )	1,5%
Hreinlætismál .....	( 25.714 )	1,0%	( 19.539 )	0,9%	( 20.082 )	1,1%
Skipulags- og byggingarmál .....	3.365	( 0,1% )	( 16.685 )	0,8%	( 15.361 )	0,8%
Umferðar- og samgöngumál .....	( 96.063 )	3,9%	( 92.830 )	4,5%	( 87.897 )	4,8%
Umhverfismál .....	( 41.337 )	1,7%	( 38.572 )	1,9%	( 35.030 )	1,9%
Atvinnumál .....	( 2.233 )	0,1%	( 2.104 )	0,1%	( 1.820 )	0,1%
Sameiginlegur kostnaður .....	( 226.133 )	9,1%	( 234.911 )	11,3%	( 179.772 )	9,8%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	271.037	( 10,9% )	249.003	( 12,0% )	255.473	( 14,0% )
Aðalsjóður samtals	( 2.032.283 )	82,1%	( 1.748.104 )	84,0%	( 1.459.783 )	80,0%

### Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður .....	( 259.342 )	10,5 %	210.937	( 10,1% )	( 156.469 )	8,6%
Þjónustumiðstöð .....	6.039	( 0,2% )	( 2.458 )	0,1%	( 9.238 )	0,5%
Ráðstöfun samtals	( 2.285.586 )	92,3 %	( 1.539.625 )	73,9 %	( 1.625.490 )	89,0 %
Rekstrarmiðurstaða A hluti	190.938	7,7 %	542.439	26,1 %	200.162	11,0 %

46. Fjárfesting í A hluta á árunum 2004 til 2006 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.

	2006	%	2005	%	2004	%
Fræðslumál .....	174.915	40,9 %	76.450	37,7 %	110.804	59,1 %
Æskulýðs- og íþróttamál .....	220.565	51,6 %	53.317	26,3 %	42.826	22,8 %
Skipulags- og byggingarmál .....	29.000	6,8 %	0	0,0 %	6.814	3,6 %
Umferðar- og samgöngumál .....	2.817	0,7 %	70.661	34,8 %	27.102	14,5 %
Sameiginlegur kostnaður .....	0	0,0 %	2.580	1,3 %	0	0,0 %
	427.297	100,0 %	203.008	100,0 %	187.546	100,0 %