

Mosfellsbær
Ársreikningur
2003

Mosfellsbær
Þverholti 2
270 Mosfellsbæ

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun endurskoðenda 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 2.108,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 1.909,9 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,94% en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,32% en lögbundið hámark þess er 0,5% og í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,0% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu beggja flokkanna um allt að 25%. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var neikvæð um 56,2 millj. kr., en rekstarniðurstaða A hluta var neikvæð um 4,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2003 nam 1.188,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 561,8 millj. kr.

Bæjarstjórn Mosfellsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Mosfellsbæ, í apríl 2004

Bæjarstjórn:

Hafsteinn Pálsson

Ragnheiður Ríkharðsdóttir

Haraldur Sverrisson

Herdís Sigurjónsdóttir

Bryndís Bjarnarson

Pröstur Karlsson

Jónas Sigurðsson

Bæjarstjóri:

Ragnheiður Ríkharðsdóttir

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar

Við höfum endurskoðað ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 38. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án anmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2003, efnahag þess 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003 í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Mosfellsbæ, 12. mars 2004

Halldór Hróarr Sigurðsson

Eyvindur Albertsson

KPMG Endurskoðun hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2003. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Mosfellsbæ, 12. mars 2004

Sigurður Geirsson

Leifur Kr. Jóhannesson

Rekstrarreikningur ársins 2003

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Útvar og fasteignaskattar	17	1.479.572.470	1.526.758.753	1.479.572.470	1.526.758.753
Framlög jöfnunarsjóðs	17	162.981.286	137.052.499	162.981.286	137.052.499
Aðrar tekjur	17	267.322.588	225.921.331	466.134.244	424.352.847
		<u>1.909.876.344</u>	<u>1.889.732.583</u>	<u>2.108.688.000</u>	<u>2.088.164.099</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	1.086.815.578	1.067.947.593	1.098.563.494	1.080.215.576
Lífeyrisskuldbinding	30	58.569.363	16.600.000	58.569.363	16.600.000
Annar rekstrarkostnaður	19	602.543.020	575.315.623	695.120.492	665.857.820
		<u>1.747.927.961</u>	<u>1.659.863.216</u>	<u>1.852.253.349</u>	<u>1.762.673.396</u>
Afskriftir	22,23	82.495.825	83.956.000	138.272.353	143.285.778
		<u>1.830.423.786</u>	<u>1.743.819.216</u>	<u>1.990.525.702</u>	<u>1.905.959.174</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		79.452.558	145.913.367	118.162.298	182.204.925
Fjármagnsgjöld	20	(83.860.878)	(84.628.200)	(174.387.385)	(170.581.751)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	29	<u>(4.408.320)</u>	<u>61.285.167</u>	<u>(56.225.087)</u>	<u>11.623.174</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2003	2002	2003	2002
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	22,23	2.905.717.065	2.869.834.588	3.385.149.794	3.349.592.563
Veitukerfi og gatnamannvirki	22,23	140.166.708	135.603.445	1.113.337.373	1.095.339.484
Vélar, tæki og áhöld	22,23	4.533.074	6.592.553	7.287.025	9.707.593
		<u>3.050.416.847</u>	<u>3.012.030.586</u>	<u>4.505.774.192</u>	<u>4.454.639.640</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	27	35.876.655	35.876.655	35.876.655	35.876.655
Langtímakröfur	8	15.273.804	32.113.610	26.190.919	83.135.659
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	350.639.788	346.694.935	0	0
		<u>401.790.247</u>	<u>414.685.200</u>	<u>62.067.574</u>	<u>119.012.314</u>
Fastafjármunir		<u>3.452.207.094</u>	<u>3.426.715.786</u>	<u>4.567.841.766</u>	<u>4.573.651.954</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	2.043.563	2.191.887	2.043.563	2.191.887
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,28	237.871.085	209.407.362	237.871.085	209.407.362
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		55.569.513	38.338.624	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,28	228.551.761	62.512.603	258.924.282	85.532.786
Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	19.923.000	20.363.000	14.606.000	15.414.000
Handbært fé.....	11	17.387.930	2.123.503	17.387.930	2.123.503
Veltufjármunir		<u>561.346.852</u>	<u>334.936.979</u>	<u>530.832.860</u>	<u>314.669.538</u>
Eignir samtals		<u>4.013.553.946</u>	<u>3.761.652.765</u>	<u>5.098.674.626</u>	<u>4.888.321.492</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2003

Eigið fé og skuldir

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2003	2002	2003	2002	
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	29	<u>561.788.331</u>	<u>566.196.651</u>	<u>1.187.965.018</u>	<u>1.244.190.105</u>
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	30	<u>440.077.152</u>	<u>387.684.730</u>	<u>440.077.152</u>	<u>387.684.730</u>
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	31	<u>2.396.009.136</u>	<u>2.037.071.170</u>	<u>2.820.994.410</u>	<u>2.472.480.586</u>
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		0	262.780.140	0	262.780.140
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	13.726.423	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	32	218.969.000	218.920.000	247.894.000	242.468.298
Aðrar skammtímaskuldir		<u>396.710.327</u>	<u>275.273.651</u>	<u>401.744.046</u>	<u>278.717.633</u>
		<u>615.679.327</u>	<u>770.700.214</u>	<u>649.638.046</u>	<u>783.966.071</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>3.451.765.615</u>	<u>3.195.456.114</u>	<u>3.910.709.608</u>	<u>3.644.131.387</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>4.013.553.946</u></u>	<u><u>3.761.652.765</u></u>	<u><u>5.098.674.626</u></u>	<u><u>4.888.321.492</u></u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	34-36				

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Mosfellsbæjar árið 2003 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. 144/1994, 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 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.

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 frádragnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádragnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

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. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð 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 2003. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 30.

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 34 - 36.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2003 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti	A hluti	A og B hluti	A og B hluti
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
	2003	2003	2003	2003
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.283.556.193	1.333.639.000	1.283.556.193	1.333.639.000
Fasteignaskattur	172.882.542	169.891.776	172.882.542	169.891.776
Lóðaleiga	23.133.735	23.227.977	23.133.735	23.227.977
	<u>1.479.572.470</u>	<u>1.526.758.753</u>	<u>1.479.572.470</u>	<u>1.526.758.753</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	8.579.602	7.477.465	8.579.602	7.477.465
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	55.171.954	29.558.741	55.171.954	29.558.741
Framlög vegna grunnskóla	72.639.734	73.962.293	72.639.734	73.962.293
Önnur framlög	26.589.996	26.054.000	26.589.996	26.054.000
	<u>162.981.286</u>	<u>137.052.499</u>	<u>162.981.286</u>	<u>137.052.499</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>1.642.553.756</u>	<u>1.663.811.252</u>	<u>1.642.553.756</u>	<u>1.663.811.252</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	170.983.849	170.096.261	376.700.231	377.416.213
Eignatekjur	5.128.595	6.149.000	36.041.094	32.909.980
Vörur og þjónusta til eigin nota	54.811.696	36.064.616	17.173.509	0
Endurgreiðslur	30.053.833	11.799.000	30.067.433	11.799.000
Aðrar tekjur	6.344.615	1.812.454	6.151.977	2.227.654
	<u>267.322.588</u>	<u>225.921.331</u>	<u>466.134.244</u>	<u>424.352.847</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.909.876.344</u>	<u>1.889.732.583</u>	<u>2.108.688.000</u>	<u>2.088.164.099</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	902.484.663	893.714.713	912.696.514	904.817.808
Launatengd gjöld	181.773.730	171.816.780	183.309.795	172.981.668
Annar starfsmannakostnaður.....	<u>2.557.185</u>	<u>2.416.100</u>	<u>2.557.185</u>	<u>2.416.100</u>
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.086.815.578</u>	<u>1.067.947.593</u>	<u>1.098.563.494</u>	<u>1.080.215.576</u>

Í árslok 2003 störfuðu 442 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 365 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 15,6 millj. kr. á árinu 2003.

Skýringar, frh.:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2003	Áætlun 2003	Ársreikningur 2003	Áætlun 2003
Annar rekstrarkostnaður				
19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:				
Vöru- og þjónustukaup	416.277.383	389.302.841	499.150.947	474.089.138
Skattar og önnur opinber gjöld	10.274.084	10.099.948	17.010.447	15.763.848
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	175.991.553	175.912.834	178.959.098	176.004.834
	<u>602.543.020</u>	<u>575.315.623</u>	<u>695.120.492</u>	<u>665.857.820</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	25.497.384	15.478.300	26.406.304	16.624.870
Arður af eignarhlutum	44.530.919	41.063.000	3.467.919	0
Vaxtagjöld og verðbætur	(186.502.486)	(165.398.064)	(211.026.744)	(187.206.621)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	25.848.169	24.228.564	0	0
Gengismunur	6.765.136	0	6.765.136	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(83.860.878)</u>	<u>(84.628.200)</u>	<u>(174.387.385)</u>	<u>(170.581.751)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur			Áætlun
	2003			2003
<i>Aðalsjóður:</i>	<i>Gjöld</i>	<i>Tekjur</i>	<i>Mismunur</i>	<i>Nettó</i>
Skatttekjur		1.479.572.470	1.479.572.470	1.526.758.753
Framlög úr jöfnunarsjóði		162.981.286	162.981.286	137.052.499
Félagsþjónusta	129.491.483	23.717.722	(105.773.761)	(112.835.714)
Heilbrigðismál	0	0	0	(350.000)
Fræðslumál	1.128.682.527	133.649.184	(995.033.343)	(998.971.097)
Meningarmál	63.825.516	11.785.713	(52.039.803)	(52.785.325)
Æskulýðs og íþróttamál	215.587.579	76.288.706	(139.298.873)	(135.803.720)
Brunamál og almannavarnir	29.045.189	0	(29.045.189)	(26.143.744)
Hreinlætismál	42.861.773	21.082.828	(21.778.945)	(20.150.881)
Skipulags- og byggingarmál	33.182.143	12.542.452	(20.639.691)	(20.599.594)
Umferðar- og samgöngumál	81.242.647	0	(81.242.647)	(81.880.972)
Umhverfismál	41.065.339	6.963.809	(34.101.530)	(33.332.266)
Atvinnumál	8.214.561	0	(8.214.561)	(9.326.324)
Sameiginlegur kostnaður	214.464.955	31.747.752	(182.717.203)	(136.680.422)
Fjármagnsliðir	168.558.663	316.393.782	147.835.119	117.855.300
Aðalsjóður samtals	<u>2.156.222.375</u>	<u>2.276.725.704</u>	<u>120.503.329</u>	<u>152.806.493</u>
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	361.832.857	246.784.292	(115.048.565)	(81.225.472)
Þjónustustöð	54.741.776	44.878.692	(9.863.084)	(10.295.854)
Innri færslur A hluta	(337.718.562)	(337.718.562)	0	0
A-hluti samtals	<u>2.235.078.446</u>	<u>2.230.670.126</u>	<u>(4.408.320)</u>	<u>61.285.167</u>

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2003			Áætlun 2003
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Hitaveita	95.553.563	105.444.715	9.891.152	11.064.558
Vatnsveita	53.885.992	58.862.972	4.976.980	3.273.028
Fráveita	47.404.143	41.364.389	(6.039.754)	(4.126.547)
Félagslegar íbúðir	32.037.563	22.793.419	(9.244.144)	(9.179.985)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	22.095.399	15.835.987	(6.259.412)	(5.627.679)
Félagsheimilið Hlégarður	7.067.821	2.989.232	(4.078.589)	(4.002.368)
Innri færslur A og B hluta	(47.817.611)	(47.817.611)	(41.063.000)	(41.063.000)
A og B-hluti samtals	2.445.305.316	2.430.143.229	(56.225.087)	11.623.174

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2003	3.769.674.053	137.532.667	36.595.805	3.943.802.525
Afskrifað áður	(899.839.465)	(1.929.222)	(30.003.252)	(931.771.939)
Bókfært verð 1.1.2003	2.869.834.588	135.603.445	6.592.553	3.012.030.586
Viðbót á árinu	111.450.312	9.431.774	0	120.882.086
Afskrifað á árinu	(75.567.835)	(4.868.511)	(2.059.479)	(82.495.825)
Bókfært verð 31.12. 2003	2.905.717.065	140.166.708	4.533.074	3.050.416.847
Samtals heildarverð 31.12.2003	3.881.124.365	146.964.441	36.595.805	4.064.684.611
Afskrifað samtals	(975.407.300)	(6.797.733)	(32.062.731)	(1.014.267.764)
Bókfært verð 31.12.2003	2.905.717.065	140.166.708	4.533.074	3.050.416.847
Afskriftarhlutföll	0-2%	0-2%	15,0%	

Fjárfesting á árinu vegna nýrra gatna nam 174,0 millj. kr. og er hún eignfærð í efnahagsreikningi að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu að fjárhæð 164,6 millj. kr. Eignfærsla vegna gatnakerfis nemur því 9,4 millj. kr. á árinu.

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2003	4.333.794.679	2.015.385.393	42.469.979	6.391.650.051
Afskrifað áður	(984.202.116)	(920.045.909)	(32.762.386)	(1.937.010.411)
Bókfært verð 1.1. 2003	3.349.592.563	1.095.339.484	9.707.593	4.454.639.640
Viðbót á árinu	111.450.315	63.570.879	0	175.021.194
Eignfærðar kaupleiguíbúðir.....	24.317.626	0	0	24.317.626
Selt/fært út á árinu	(9.931.915)	0	0	(9.931.915)
Afskrift á árinu	(90.278.795)	(45.572.990)	(2.420.568)	(138.272.353)
Bókfært verð 31.12.20023.....	3.385.149.794	1.113.337.373	7.287.025	4.505.774.192
Samtals heildarverð 31.12.2003	4.459.630.705	2.078.956.272	42.469.979	6.581.056.956
Afskrifað samtals	(1.074.480.911)	(965.618.899)	(35.182.954)	(2.075.282.764)
Bókfært verð 31.12 2003	3.385.149.794	1.113.337.373	7.287.025	4.505.774.192
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	2,5%	15,0%	

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2003
Skólahúsnæði	1.344.354.640	787.195.280	1.588.937.174
Leikskólar	295.438.400	204.319.800	399.039.677
Íþróttamannvirki	533.918.000	389.316.000	546.306.971
Íbúðarhúsnæði	338.403.000	293.324.000	258.755.981
Aðrar fasteignir	820.620.000	489.731.000	592.109.991
Veitumannvirki			973.170.665
Gatnamannvirki			140.166.708
Vélar, áhöld og búnaður			7.287.025
Samtals			<u>4.505.774.192</u>

Viðlagatrygging

25. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.005,8 millj. kr., vatnsveitu 471,7 millj. kr., hitaveitu 285,3 millj. kr. og götulýsingar 186,8 millj. kr. í árslok 2003.

Tryggingaverð lausafjármuna

26. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	194.533.000	194.533.000
Íþróttamannvirki	55.762.000	55.762.000
Leikskólar	45.438.000	45.438.000
Félagsmiðstöð	4.323.000	4.323.000
Tónlistarskóli	24.539.000	24.539.000
Áhaldahús	56.412.000	56.412.000
Héraðsbókasafn	62.075.000	62.075.000
Bæjarskrifstofur	41.529.000	41.529.000
Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum.....	0	28.277.000
Félagsheimilið Hlégarður	0	13.893.000
	<u>484.611.000</u>	<u>526.781.000</u>

Eignarhlutir í félögum

27. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Sveitarsjóður A hluti	Bókfært verð	Samantekið A og B hluti	Bókfært verð
Landskerfi bókasafna	1,20%		1.615.350		1.615.350
Net-albúm.net hf.	0,30%		85.000		85.000
Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.	3,41%		23.891.000		23.891.000
Sorpa bs.	3,58%		6.779.035		6.779.035
Strætó bs.	3,49%		3.490.000		3.490.000
Önnur félög			16.270		16.270
			<u>35.876.655</u>		<u>35.876.655</u>

Skýringar, frh.:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Skammtímakröfur og verðbréf		
28. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:		
Niðurfærsla í ársbyrjun	105.898.686	107.457.404
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	16.737.453	19.657.563
Niðurfærsla í árslok	<u>122.636.139</u>	<u>127.114.967</u>

Eigið fé

29. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2003.....	566.196.651	1.244.190.105
Rekstramiðurstaða ársins (neikvæð)	(4.408.320)	(56.225.087)
Eigið fé 31.12. 2003	<u>561.788.331</u>	<u>1.187.965.018</u>

Lífeyrisskuldbinding

30. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð fjárhæð 6,2 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2003 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2003	387.684.730	387.684.730
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13.....	58.569.363	58.569.363
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(6.176.941)	(6.176.941)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2003	<u>440.077.152</u>	<u>440.077.152</u>

Langtímaskuldir

31. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í USD, vextir 2,1%	206.577.010	206.577.010
Skuldir í GBP, vextir 4,7%	93.381.851	93.381.851
Skuldir í NOK, vextir 5,1%	1.475.356	1.475.356
Skuldir í JPY; vextir 0,9%	72.842.285	72.842.285
Skuldir í CHF, vextir 1,1%	90.687.188	90.687.188
Skuldir í XDR, vextir 2,5%	18.909.749	18.909.749
Skuldir í EUR, vextir 3,1%	372.483.648	372.483.648
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 4,7%	<u>1.758.621.049</u>	<u>2.212.531.323</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.614.978.136	3.068.888.410
Næsta árs afborganir	(218.969.000)	(247.894.000)
Langtímaskuldir samtals	<u>2.396.009.136</u>	<u>2.820.994.410</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör í árslok 2003.

Skýringar, frh.:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
32. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2004	218.969.000	247.894.000
Árið 2005.....	265.604.806	294.717.760
Árið 2006.....	239.342.340	258.950.722
Árið 2007.....	232.179.571	244.679.755
Árið 2008.....	224.990.737	237.701.571
Síðar	1.433.891.682	1.784.944.602
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.614.978.136	3.068.888.410

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	4.013.553.946	3.451.765.615	561.788.331
Hitaveita	100%	239.955.693	537.152	239.418.541
Vatnsveita	100%	382.190.659	30.278.522	351.912.137
Fráveita	100%	382.898.156	393.457.117	(10.558.961)
Félagslegar íbúðir	100%	271.395.382	277.633.829	(6.238.447)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	100%	183.043.450	99.456.804	83.586.646
Félagsheimilið Hlégarður	100%	37.859.628	69.802.857	(31.943.229)
Millifærslur, innbyrðis staða		(412.222.288)	(412.222.288)	0
Heildarstaða eigna og skulda		5.098.674.626	3.910.709.608	1.187.965.018

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

34. Á bæjarsjóði hvíla ábyrgðir sem veittar voru við sölu skuldabréfa sem bæjarsjóður eignaðist vegna greiðslna á gatnagerðagjöldum. Skuldabréfin eru tryggð með veðrétti í viðkomandi lóð/fasteign. Áætlað er að eftirstöðvar skuldabréfanna nemi um 5,0 millj. kr. í árslok 2003. Einnig hvílir á bæjarsjóði ábyrgð sem veitt var við sölu skuldabréfs, sem bæjarsjóður eignaðist vegna sölu á hitaveituréttindum. Ógreiddar eftirstöðvar skuldabréfsins nema um 60,4 millj. kr. í árslok 2003.

35. Bæjarsjóður hefur gert samning um leigu húsnæðis vegna reksturs tónlistarskóla til ársins 2015. Á árinu 2003 eru gjaldfærðar 7,9 millj. kr. sem leigugreiðslur í rekstrarreikningi.

36. Á bæjarsjóði hvílir innlausnarskylda vegna 23 félagslegra eignaríbúða. Samanlagt innlausnarverð þeirra, framreiknað stofnverð að frádregnum afskriftum nam, 212,5 millj. kr. í árslok 2003.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

37. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	77,5 %	80,8 %	70,2 %	73,1 %
Framlög jöfnunarsjóðs	8,5 %	7,2 %	7,7 %	6,6 %
Aðrar tekjur	14,0 %	12,0 %	22,1 %	20,3 %
	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>
Laun og launatengd gjöld	60,0 %	57,4 %	54,9 %	52,5 %
Annar rekstrarkostnaður	31,5 %	30,4 %	33,0 %	31,9 %
Afskriftir	4,3 %	4,4 %	6,6 %	6,9 %
Fjármagnsliðir, nettó	4,4 %	4,5 %	8,3 %	8,2 %
	<u>100,2%</u>	<u>96,7%</u>	<u>102,8%</u>	<u>99,5%</u>
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(0,2%)	3,3 %	(2,8%)	0,5 %
Veltufé frá rekstri.....	8,7 %	10,3 %	8,9 %	10,7 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(5,1%)	(12,2%)	(6,0%)	(13,8%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals	290.564	287.499	320.811	317.688
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	291.235	278.175	329.365	315.920
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	(671)	9.324	(8.554)	1.768

Efnahagur:	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2002	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2002
Eignir	610.612	585.198	775.700	760.473
Eigið fé	85.469	88.083	180.734	193.558
Skuldir og skuldbindingar	525.143	497.115	594.966	566.915

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtfaskuldir	0,91	0,43	0,82	0,40
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,14	0,15	0,23	0,25

Önnur atriði

38. Breyting á íbúafjölda:	2003	2002	2001	2000
Íbúafjöldi 1. desember.....	6.573	6.428	6.293	6.096