

Mosfellsbær
Ársreikningur
2018

Mosfellsbær
Þverholti 2
270 Mosfellsbær

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10
Óendurskoðað fylgiskjal: Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar	30

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 11.252 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 10.484 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48%.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,225% en lögbundið hámark þess er 0,5% án álags, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi, en sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

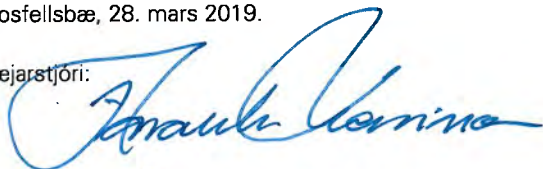
Rekstrarniðurstaða A og B hluta var jákvæð sem nam 812 millj. kr., og rekstrarniðurstaða A hluta nam 703 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2018 nam 6.782 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 5.655 millj. kr.

Sveitarfélagið birtir yfirlýsingu um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar. Framangreindar upplýsingar er settar fram í fylgiskjali við ársreikninginn, *Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagsleg upplýsingagiöf*.

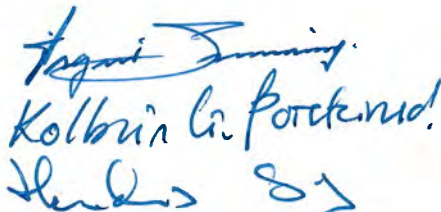
Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2018 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, 28. mars 2019.

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2018 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, 2019.

Bæjarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattur	4	7.048.969	6.781.105	6.176.248	7.034.843	6.766.725	6.162.498
Framlög Jöfnunarsjóðs	4	1.757.384	1.748.403	1.689.371	1.757.384	1.748.403	1.689.371
Aðrar tekjur	4	1.678.139	1.465.028	1.449.468	2.459.403	2.186.381	2.163.979
		<u>10.484.492</u>	<u>9.994.536</u>	<u>9.315.086</u>	<u>11.251.630</u>	<u>10.701.509</u>	<u>10.015.847</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	4.727.127	4.689.884	4.491.733	4.755.953	4.721.784	4.522.507
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	14	93.838	180.000	201.000	93.838	180.000	201.000
Annar rekstrarkostnaður		4.220.955	4.105.034	3.661.075	4.672.024	4.486.964	4.038.920
		<u>9.041.920</u>	<u>8.974.918</u>	<u>8.353.807</u>	<u>9.521.815</u>	<u>9.388.748</u>	<u>8.762.427</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		1.442.572	1.019.618	961.279	1.729.815	1.312.761	1.253.420
Afskriftir	8	(285.471)	(275.837)	(279.733)	(342.464)	(328.243)	(332.672)
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		1.157.101	743.782	681.546	1.387.351	984.518	920.748
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6	(453.969)	(550.181)	(260.512)	(554.977)	(649.680)	(326.393)
Tekjuskattur	15	0	0	0	(20.412)	(27.138)	(34.115)
Rekstrarniðurstaða	13	<u>703.133</u>	<u>193.601</u>	<u>421.035</u>	<u>811.963</u>	<u>307.700</u>	<u>560.239</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.	A hluti		A og B hluti	
	2018	2017	2018	2017
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir og lóðir	12.972.801	11.183.522	13.148.159	11.332.649
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi	1.234.065	1.691.955	2.585.540	2.964.806
Áhöld og tæki	21.137	21.155	24.035	25.242
Leigðar eignir	60.612	75.963	60.612	75.963
8	14.288.615	12.972.594	15.818.346	14.398.660
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í félögum	9	264.583	248.018	272.462
Langtímakröfur	10	43.849	51.753	817.674
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	757.701	0	757.701
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	10	462.868	468.934	0
		1.529.001	768.705	1.847.837
Fastafjármunir		15.817.616	13.741.299	17.666.183
Veltufjármunir				
Birgðir	3j	2.692	1.889	2.692
Skammttímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	12	945.800	967.530	1.023.626
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	29.112	0	29.112
Aðrar skammttímakröfur	12,21	70.092	816.814	78.725
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	10	21.311	19.751	0
Næsta árs afborganir langtímakrafna	10	30.120	21.790	40.132
Handbært fé	3l	182.137	52.740	187.237
Veltufjármunir		1.281.265	1.880.514	1.361.525
Eignir samtals		17.098.881	15.621.813	19.027.708
				17.386.493

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

Skýr.	A hluti		A og B hluti		
	2018	2017	2018	2017	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	13	5.654.612	4.576.197	6.781.642	5.594.397
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	14	1.625.088	1.590.343	1.625.088	1.590.343
Tekjuskattskuldbinding	15	0	0	24.063	6.416
		1.625.088	1.590.343	1.649.151	1.596.759
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	16	7.018.759	6.583.213	8.277.280	7.846.924
Leiguskuldir	17	125.743	149.891	125.743	149.891
		7.144.502	6.733.104	8.403.024	7.996.816
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		625.893	598.016	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	851.654	751.800	897.605	785.530
Næsta árs afborganir leiguskulda	17	28.968	26.700	28.968	26.700
Aðrar skammtímaskuldir		1.168.163	1.345.653	1.267.317	1.386.292
		2.674.678	2.722.168	2.193.891	2.198.521
Skuldir og skuldbindingar samtals		11.444.269	11.045.616	12.246.066	11.792.096
Eigið fé og skuldir samtals		17.098.881	15.621.813	19.027.708	17.386.493
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings	19				

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2018

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun með viðaukum 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	13	703.133	193.601	421.035	811.963	307.700	560.239
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	285.471	275.837	279.733	342.464	328.243	332.672
Verðbætur		210.267	255.834	100.472	242.500	288.997	118.253
Tap af sölu rekstrarfjármuna	8	0	0	3.808	0	0	3.808
Tekjuskattur, breyting	15	0	0	0	17.647	0	19.881
Lífeyrisskuldbinding, breyting	14	93.838	180.000	201.000	93.838	180.000	201.000
Veltufé frá rekstri		1.292.708	905.272	1.006.047	1.508.411	1.104.940	1.235.853
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður	11	(786.813)	0	0	(786.813)	0	0
Birgðir, breyting		(804)	0	2.450	(804)	0	2.450
Óinnheimtar tekjur, breyting		21.730	0	161.814	(3.680)	0	176.215
Aðrar skammtímakröfur, breyting		746.722	0	(806.900)	743.781	0	(809.738)
Skammtímaskuldir, breyting		(177.489)	40.000	358.898	(118.974)	40.000	347.306
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	14	(59.093)	(65.000)	(56.690)	(59.093)	(65.000)	(56.690)
		(255.747)	(25.000)	(340.428)	(225.583)	(25.000)	(340.456)
Handbært fé frá rekstri		1.036.961	880.272	665.619	1.282.829	1.079.940	895.397
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum	8	(1.226.210)	(1.400.000)	(839.522)	(1.386.867)	(1.670.000)	(957.226)
Eignarhlutur, breyting		(16.564)	(16.564)	1.000	(24.444)	(16.564)	1.000
Langtímakröfur, breyting	10	351	36.540	101.848	9.702	53.235	110.587
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	10	20.394	19.712	18.901	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		(1.222.029)	(1.360.312)	(717.773)	(1.401.609)	(1.633.329)	(845.638)
Fjármögnunarhreyfingar							
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting		27.877	(97.957)	70.427	0	0	0
Tekin ný langtímalán	16	1.080.903	1.500.000	700.000	1.080.903	1.508.250	700.000
Afborganir langtímalána	16	(767.615)	(763.955)	(715.746)	(801.742)	(798.252)	(748.502)
Afborganir leiguskulda		(26.698)	(22.821)	(24.971)	(26.698)	(22.821)	(24.971)
Fjármögnunarhreyfingar		314.466	615.267	29.710	252.463	687.177	(73.473)
Hækkun, (lækkun) á handbæru fé		129.397	135.227	(22.444)	133.682	133.788	(23.715)
Handbært fé í ársbyrjun		52.740	11.515	75.184	53.555	15.094	77.270
Handbært fé í árslok		182.137	146.742	52.740	187.237	148.882	53.555

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mosfellsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 11.426 þann 1. desember 2018. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Þverholti 2 í Mosfellsbæ.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2018 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. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð, Þjónustumiðstöð og Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hitaveita, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir og Hjúkrunarheimili (sjóður um byggingu og rekstur fasteignar).

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

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

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármuna. Frá kostnaðarverði dragast frá álögd gatnagerðargjöld og önnur framlög vegna stofnkostnaðar.

Leigðar eignir eru fasteignir og önnur mannvirki sem sveitarfélagið leigir til sín samkvæmt leigusamningum sem eru að lágmarki til þriggja ára og ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan árs frá upphafsdegi leigusamnings.

Kostnaðarverð leigðra eigna telst vera gangverð hinnar leigðu eignar á samningsdegi eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er fært á eiginfjárreikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Veitukerfi	40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	6-7 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Afskriftir leigðra eigna

Afskriftir leigðra eigna eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við leigutíma eða nýtingartíma sé hann styttri. Sé ljóst að sveitarfélagið eignist hina leigðu eign í lok leigutíma er miðað við nýtingartíma viðkomandi eignar. Afskriftartími leigðra eigna greinist þannig:

Fasteignir	15-20 ár
------------------	----------

g. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

h. Langtímakröfur

i) Almennar langtímakröfur

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

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

ii) Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili.

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

i. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og eru framlag í lífeyrisaukasjóðs gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

j. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

k. Önnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Önnheimtar tekjur og aðrar kröfur eru færðar 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.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

l. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

m. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2018. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 14. Áætlaðar næsta árgreiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding þeirra fyrirtækja í B hluta sem eru tekjuskattsskyld er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun á skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn þessara fyrirtækja er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þeirra.

Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstigi.

o. Langtímaskuldir

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

p. Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leigusuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna leigusamnings sé það lægra. Lágmarksleigugreiðslum fjármögnunarleigusamninga er skipt í vaxtagjöld og afborganir af eftirstöðvum skulda. Vaxtagjöldunum er dreift á leigutímann miðað við virka vexti.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Við útreikning á núvirði lágmarksleigugreiðslu er miðað við ávöxtunarkröfu leigusala ef það er gerlegt að ákvarða hana, en ef ekki er miðað við lánskjör sveitarfélagsins af nýju fjármagni á þeim tíma sem samningur er gerður.

q. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 19.

r. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2018 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	6.208.141	5.931.624	5.440.793	6.208.141	5.931.624	5.440.793
Fasteignaskattur	713.728	724.791	627.937	699.602	710.411	614.187
Lóðarleiga	127.100	124.690	107.517	127.100	124.690	107.517
	<u>7.048.969</u>	<u>6.781.105</u>	<u>6.176.248</u>	<u>7.034.843</u>	<u>6.766.725</u>	<u>6.162.498</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Útgjaldajöfnunarframlag.....	246.603	223.000	209.994	246.603	223.000	209.994
Framlög vegna fasteignask.....	31.551	29.000	27.793	31.551	29.000	27.793
Framlög vegna grunnskóla	501.601	479.000	486.456	501.601	479.000	486.456
Framlög v. málefna fatlaðra.....	977.629	1.017.403	957.571	977.629	1.017.403	957.571
Önnur framlög.....	0	0	7.558	0	0	7.558
	<u>1.757.384</u>	<u>1.748.403</u>	<u>1.689.371</u>	<u>1.757.384</u>	<u>1.748.403</u>	<u>1.689.371</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>8.806.353</u>	<u>8.529.508</u>	<u>7.865.619</u>	<u>8.792.227</u>	<u>8.515.128</u>	<u>7.851.869</u>
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	<u>1.678.139</u>	<u>1.465.028</u>	<u>1.449.468</u>	<u>2.459.403</u>	<u>2.186.381</u>	<u>2.163.979</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>10.484.492</u>	<u>9.994.536</u>	<u>9.315.086</u>	<u>11.251.630</u>	<u>10.701.509</u>	<u>10.015.847</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	3.788.732	3.770.874	3.456.853	3.812.044	3.796.781	3.481.677
Launatengd gjöld	901.674	892.169	814.780	907.188	898.162	820.730
Framlög vegna uppgjörs						
A deildar Brúar lífeyrissjóðs.....	29.112	18.650	211.931	29.112	18.650	211.931
Annar starfsmannakostnaður.....	7.609	8.191	8.169	7.609	8.191	8.169
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>4.727.127</u>	<u>4.689.884</u>	<u>4.491.733</u>	<u>4.755.953</u>	<u>4.721.784</u>	<u>4.522.507</u>

	2018	2017
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	713	656
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	574	528
Ársverk.....	559	533
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	65.716	55.100

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	7.222	20.572	16.224	67.292	81.848	65.014
Arður af eignarhlutum.....	44.287	37.000	23.976	7.287	0	7.811
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(544.116)	(645.348)	(332.203)	(629.557)	(731.528)	(399.219)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	38.639	37.595	31.491	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals.....	<u>(453.969)</u>	<u>(550.181)</u>	<u>(260.512)</u>	<u>(554.977)</u>	<u>(649.680)</u>	<u>(326.393)</u>

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig. Í yfirlitinu eru birtar upplýsingar um rekstrartekjur að frádregnum rekstrargjöldum viðkomandi rekstrareininga.

	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Ársreikningur 2017
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	8.964.311	8.667.103	8.015.595
Félagsþjónusta	(1.660.526)	(1.640.239)	(1.477.377)
Heilbrigðismál	(13.928)	(13.903)	(14.456)
Fræðslu- og uppeldismál	(4.434.699)	(4.504.590)	(3.988.330)
Meningarmál	(156.878)	(162.576)	(163.748)
Æskulýðs- og íþróttamál	(988.631)	(952.058)	(874.235)
Brunamál og almannavarnir	(77.582)	(79.101)	(73.636)
Hreinlætismál	(37.834)	(32.671)	(38.309)
Skipulags- og byggingarmál	(51.314)	(48.986)	(22.948)
Umferðar- og samgöngumál	(420.272)	(395.601)	(385.600)
Umhverfismál	(137.494)	(140.113)	(121.859)
Atvinnumál	(3.865)	(9.918)	(8.110)
Sameiginlegur kostnaður	(478.232)	(467.645)	(408.891)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framlög til A deildar Brúar lífeyrissjóðs	(122.950)	(198.650)	(412.931)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	416.388	419.973	332.730
Aðalsjóður samtals	796.494	441.024	357.896
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	(73.492)	(235.451)	97.836
Þjónustumiðstöð	(17.234)	(9.372)	(32.097)
Fasteignafélagið Lækjarhlíð	(36)	0	0
Innri færslur A hluta	(2.600)	(2.600)	(2.600)
A hluti samtals	703.133	193.601	421.035
B hluta fyrirtæki:			
Hitaveita	33.175	48.119	60.650
Vatnsveita	59.353	47.206	37.027
Fráveita	72.602	67.249	76.017
Félagslegar íbúðir	(19.349)	(11.698)	(10.838)
Hjúkrunarheimili	49	223	(7.486)
Innri færslur	(37.000)	(37.000)	(16.165)
A og B hluti	811.963	307.700	560.239

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A hluti:					
Heildarverð 1.1.2018	14.114.304	1.926.680	70.510	288.725	16.400.217
Endurmat lóða og lendna	375.283	0	0	0	375.283
Keypt á árinu	1.654.383	(434.058)	5.885	0	1.226.210
Heildarverð 31.12.2018	16.143.969	1.492.622	76.394	288.725	18.001.710
Afskrifað 1.1.2018	(2.930.782)	(234.725)	(49.355)	(212.762)	(3.427.623)
Afskrifað á árinu	(240.387)	(23.832)	(5.902)	(15.350)	(285.471)
Afskrifað samtals 31.12.2018	(3.171.169)	(258.556)	(55.257)	(228.112)	(3.713.095)
Bókfært verð 1.1.2018	11.183.522	1.691.955	21.155	75.963	12.972.594
Bókfært verð 31.12.2018	12.972.801	1.234.065	21.137	60.612	14.288.615
Afskriftarhlutföll.....	0-10%	4%	15%	4-7%	
	Fasteignir og lóðir	Veitur og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A og B hluti:					
Heildarverð 1.1.2018	14.400.632	4.895.741	88.279	288.725	19.673.377
Endurmat lóða og lendna	375.283	0	0	0	375.283
Keypt á árinu	1.688.379	(307.397)	5.885	0	1.386.867
Heildarverð 31.12.2018	16.464.294	4.588.344	94.164	288.725	21.435.527
Afskrifað 1.1.2018	(3.067.983)	(1.930.934)	(63.037)	(212.763)	(5.274.717)
Afskrifað á árinu	(248.152)	(71.870)	(7.091)	(15.350)	(342.464)
Afskrifað samtals 31.12.2018	(3.316.135)	(2.002.805)	(70.129)	(228.113)	(5.617.181)
Bókfært verð 1.1.2018	11.332.649	2.964.806	25.242	75.963	14.398.660
Bókfært verð 31.12.2018	13.148.159	2.585.540	24.035	60.612	15.818.346
Afskriftarhlutföll	0-10%	2,5-4%	15%	4-7%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2018	Áætlun 2018 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti			
Fasteignir og önnur mannvirki			
Helgafellsskóli, stofnkostnaður.....	1.306.583	1.250.000	56.583
Varmárskóli, viðbætur.....	114.836	70.000	44.836
Golfvöllur.....	49.292	48.000	1.292
Íþróttahús að Varmá, viðbætur.....	43.223	30.000	13.223
Fjölnota knattús.....	41.972	100.000 (	58.028)
Leirvogstunguskóli, viðbætur.....	32.825	25.000	7.825
Ævintýragarður.....	14.391	7.000	7.391
Skátaheimili Mosverja.....	13.616	15.000 (	1.384)
Leikskólinn Hlíð, viðbætur v/ungbarnadeildar.....	12.761	10.000	2.761
Íþróttahúsið að Lágafelli, viðbætur v/sundlaugar.....	8.335	10.000 (	1.665)
Stíkaðar gönguleiðir.....	4.599	3.000	1.599
Lágafellsskóli.....	4.425	5.000 (	575)
Skiðasvæði.....	3.562	5.000 (	1.438)
Leikskólinn Hulduberg viðbætur v/ungbarnadeildar.....	2.087	2.000	87
Gervigrasvellir.....	1.878	0	1.878
Hlégarður, endurbætur.....	0	12.000 (	12.000)
Fasteignir og önnur mannvirki samtals.....	1.654.383	1.592.000	62.383
Gatnakerfi			
Gatnaframkvæmdir.....	595.373	541.000	54.373
Gatnagerðartekjur, nettó endurgreiðsla.....	(1.029.431)	(740.000)	(289.431)
Gatnakerfi samtals.....	(434.058)	(199.000)	(235.058)
Þjónustustöð			
Bífreið.....	5.885	7.000 (	1.115)
A hluti samtals.....	1.226.209	1.400.000 (	173.791)
B hluti			
Hitaveita.....	29.493	47.000 (	17.507)
Vatnsveita.....	24.591	99.000 (	74.409)
Fráveita.....	72.577	89.000 (	16.423)
Félagslegar íbúðir.....	33.996	35.000 (	1.004)
B hluti samtals.....	160.658	270.000 (	109.342)
Samtals A og B hluti.....	1.386.867	1.670.000 (	283.133)

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2018:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	16.653.075	17.468.675
Fasteignamat.....	13.677.978	14.718.928
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	1.064.713	1.064.713
Vátryggingaverðmæti götulýsingar.....	462.397	462.397
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		4.275.850

Skýringar, frh.:

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð	
		A hluti	A og B hluti
Heilsuvín Mosfellsbæjar ehf.	50,0%	3.000	3.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,2%	1.615	1.615
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,5%	131.909	131.909
Slökkvilið höfuðborgar- svæðisins bs.	3,9%	64.448	64.448
Sorpa bs.	3,0%	33.373	33.373
Spölur hf.		6	6
Strætó bs.	4,1%	30.230	30.230
Brynja húsfélag, stofnframlag		0	7.879
		<u>264.583</u>	<u>272.462</u>

10. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Langtíma- kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	488.686	73.543	841.919
Viðbót á árinu.....	0	34.965	34.965
Verðbætur.....	15.888	776	25.589
Afborgun langtímakrafna á árinu	(20.394)	(35.316)	(44.667)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>484.180</u>	<u>73.969</u>	<u>857.806</u>
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(21.311)	(30.120)	(40.132)
	<u>462.868</u>	<u>43.849</u>	<u>817.674</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið.....	0	7.147	7.147
Árið 2019.....	21.311	22.973	32.985
Árið 2020.....	22.270	11.300	21.766
Árið 2021.....	23.273	8.450	19.385
Árið 2022.....	24.320	2.800	14.224
Árið 2023.....	25.414	0	11.935
Afborgun síðar.....	<u>367.592</u>	<u>21.299</u>	<u>750.364</u>
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>484.180</u>	<u>73.969</u>	<u>857.806</u>

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

Leigukrafna vegna hjúkrunarheimilis

Meðal langtímakrafna í B hluta er leigukrafa á Ríkissjóð vegna leigu á hjúkrunarheimili. Leigusamningurinn er til 40 ára og er krafan upphaflega færð miðað við núvirtar lágmarksleigugreiðslur miðað við 4,5% vexti..

Fjárhæðir til frádráttar vegna leigukröfur við útreikning skuldaviðmiðs sbr. 1. tl. 2. mgr. 14. gr. reglugerðar nr. 502/2012 eru eftirfarandi:

Tekjufærðar leigugreiðslur.....	43.329
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	783.837
Eftirstöðvar af samningi í árum.....	35,6

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Þann 19. september 2016 var samkomulag gert milli Bandalags háskólanna, BSRB og Kennarasambands Íslands, annars vegar og fjármála- og efnahagsráðherra og Sambandi íslenskra sveitarfélaga hins vegar, um breytingar á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Breytingarnar voru samþykktar á Alþingi með lögum nr. 127/2016 en þær fela meðal annars í sér breytingu á réttindaávinnslu lífeyrisréttinda í A-deild LSR og Brúar (Lífeyrissjóðs starfsmanna sveitarfélaga) úr jafnri réttindaávinnslu í aldurstengda auk þess sem lífeyristökualdur er hækkaður úr 65 árum í 67 ár. Við breytingar eru réttindi virkra sjóðsfélaga tryggð með sérstökum framlögum til sjóðanna af hálfu launagreiðenda.

Samhliða því gerðu fjármála- og efnahagsráðherra og Samband íslenskra sveitarfélaga með sér samning um fjármögnun lífeyrisskuldbindinga A-deilda LSR og Brúar með fjárframlögum til sjóðanna, dags. 19. september 2016. Samkvæmt 8. gr. samningsins var hann gerður meðal annars með þeim fyrirvara að hann skyldi öðlast gildi gagnvart einstökum sveitarfélögum og aðilum þeim tengdum við samþykkt stjórna viðkomandi aðila á uppgjöri þeirra á skuldbindingum sem myndast í A-deild Brúar.

Á árinu 2017 voru samþykkt bráðabirgðaákvæði við reglugerð nr. 1212/2015 þar sem mælt er fyrir um reikningshaldslega meðferð ofangreinds uppgjors.

Í febrúar 2018 samþykkti bæjarstjórn Mosfellsbæjar samkomulag um uppgjör við Brú á grundvelli ofangreinds og var samkomulagið undirritað í febrúar 2018. Uppgjörið miðaði við tryggingafræðilega stöðu sjóðsins þann 31. maí 2017.

Samkvæmt samkomulagi við lífeyrissjóðinn nam heildarframlagið 1.028 millj. kr. Um er að ræða framlag í jafnvægisjóð, lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð.

Skipting þess er eftirfarandi:

- 194,9 millj. kr. framlag í jafnvægisjóð sem ætlað er að koma áfallinni stöðu Brúar í jafnvægi sem gjaldfært var að fullu á árinu 2017.
- 752,0 millj. kr. framlag í lífeyrisaukasjóð til að mæta framtíðarskuldbindingu vegna lífeyrisauka, sem gjaldfært er á 30 árum frá 1. júní 2017.
- 80,9 millj. kr. framlag í varúðarsjóð sem ætlað er að styðja við lífeyrisaukasjóð, framlagið er gjaldfært á 20 árum frá 1. júní 2017.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2019 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er færð meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjorsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjorsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árunum 2017 og 2018:

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðarsjóður	Samtals
A hluti				
Gjaldfært á árinu 2017.....	(194.949)	(14.622)	(2.360)	(211.931)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(194.949)	(14.622)	(2.360)	(211.931)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	194.949	752.004	80.903	1.027.856
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(25.067)	(4.045)	(29.112)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	712.315	74.498	786.813

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	25.067	4.045	29.112
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	687.248	70.453	757.701
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	712.315	74.498	786.813

A og B hluti

Gjaldfært á árinu 2017.....	(194.949)	(14.622)	(2.360)	(211.931)
Skuld við Brú lífeyrissjóð 31.12.2017.....	(194.949)	(14.622)	(2.360)	(211.931)
Uppgjör við Brú lífeyrissjóð.....	194.949	752.004	80.903	1.027.856
Gjaldfært á árinu 2018.....	0	(25.067)	(4.045)	(29.112)
Staða fyrirframgreiðslu 31.12.2018.....	0	712.315	74.498	786.813

Skýringar, frh.:

11. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs, frh.

	Jafnvægis- sjóður	Lífeyrisauka- sjóður	Varúðarsjóður	Samtals
A og B hluti				
Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:				
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	0	25.067	4.045	29.112
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	0	687.248	70.453	757.701
Samtals í efnahagsreikningi.....	0	712.315	74.498	786.813

Heimilt er að draga frá við útreikning á skuldaviðmiði bókfært verð fyrirframgreiðslu vegna framlaga í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð til Brúar lífeyrissjóðs.

12. Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur.....	626.926	626.926
Óinnheimtar aðrar tekjur.....	318.874	396.700
Óinnheimtar tekjur í árslok	945.800	1.023.626

Niðurfærsla óinnheimtra tekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	311.254	321.727
Niðurfærsla, breyting á árinu	16.187	18.616
Niðurfærsla í árslok	327.441	340.343

13. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2018.....	4.576.197	5.594.397
Rekstrarniðurstaða ársins	703.133	811.963
Endurmat lóða og lendna	375.283	375.283
Eigið fé 31.12. 2018.....	5.654.612	6.781.642

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2017 til samræmis við álit reikningssskilanefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 þar sem breyting gangvirðis var yfir 5%.

14. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	1.590.343	1.590.343
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(59.093)	(59.093)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	93.838	93.838
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2018.....	1.625.088	1.625.088

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

Árin 2019-2023.....	316.412
Árin 2024-2028.....	342.169
Árin 2029-2033.....	323.410
Síðar.....	643.097
	1.625.088

Skýringar, frh.:

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding skattskyldra eininga í B hluta greinist þannig:

Hitaveita Mosfellsbæjar er B hluta fyrirtæki í ársreikningi sveitarfélagsins en fyrirtækið er skattskyldt samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattur er reiknaður miðað við skatthlutfall samkvæmt gildandi lögum á uppgjörstegdi. Gildandi skatthlutfall er nú 37,6%, vegna tekjuársins 2018, en var 36,0% áður.

	A og B hluti
Tekjuskattsskuld (skatteign) í ársbyrjun	6.416
Reiknaður tekjuskattur	20.412
Tekjuskattur til greiðslu	(2.764)
Tekjuskattseign í árslok	24.063
Tekjuskattsskuld sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	26.004
Skammtímakröfur	(1.941)
	24.063

16. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Langtímaskuldir í ársbyrjun	537.600	6.797.413	7.335.013
Ný lán.....	0	1.080.903	1.080.903
Afborganir af lánum	(44.800)	(722.815)	(767.615)
Verðbætur.....	0	222.112	222.112
	492.800	7.377.613	7.870.413
Næsta árs afborgun	(44.800)	(806.854)	(851.654)
Langtímaskuldir í árslok	448.000	6.570.759	7.018.759

A og B hluti:

Langtímaskuldir í ársbyrjun	537.600	8.094.854	8.632.454
Ný lán.....	0	1.080.903	1.080.903
Afborganir af lánum	(44.800)	(756.942)	(801.742)
Verðbætur.....	0	263.271	263.271
	492.800	8.682.086	9.174.886
Næsta árs afborgun	(44.800)	(852.805)	(897.605)
Langtímaskuldir í árslok	448.000	7.829.280	8.277.280

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2019.....	851.654	897.605
Árið 2020.....	651.767	687.870
Árið 2021.....	669.528	706.309
Árið 2022.....	688.111	725.595
Árið 2023.....	707.464	745.677
Síðar	4.301.889	5.411.830
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	7.870.413	9.174.886

Skuldabréf vegna varúðarsjóðs

Meðal verðtryggðra langtímaskulda A hluta er skuldabréf að eftirstöðvum 80,9 millj. kr. í árslok 2018 sem tekið var til fjármögnunar á uppgjöri varúðarsjóðs A hluta Brúar lífeyrissjóðs (sjá skýringu nr. 11). Skuldabréfið er verðtryggt og ber 3,5% vexti sem greiðast árlega. Höfuðstólsafborganir bréfsins ráðast af tryggingafræðilegri stöðu sjóðsins á hverjum tíma.

Í árslok 2018 liggur ekki fyrir hvernig höfuðstóll greiðist niður. Af þeim sökum er ekki sýnd næsta árs afborgun af bréfinu og er það birt í heild sinni meðal síðari afborgana í yfirliti um afborganir af langtímaskuldum.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 169,3 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 339,1 millj. kr. í árslok 2018. Fasteignamat eignanna nemur 1.041,0 millj. kr. í árslok. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 3.047,5 millj. kr. í árslok 2018.

Skýringar, frh.:

17. Leiguskuldir

Sveitarfélagið hefur gert tvo leigusamninga um fasteignir sem færðir eru til skuldar. Leigusamningar eru tengdir neysluverðsvísitölu. Leigusamningar greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Leiguskuldir í ársbyrjun	176.592	176.592
Afborganir ársins	(26.698)	(26.698)
Verðbætur	4.818	4.818
	<u>154.712</u>	<u>154.712</u>
Næsta árs afborgun	(28.968)	(28.968)
Samtals langtímahluti leiguskulda	<u>125.744</u>	<u>125.744</u>

Afborganir af leiguskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2019	12.376	16.592	28.968
Árið 2020	13.009	17.441	30.450
Árið 2021	13.675	18.333	32.008
Árið 2022	14.375	19.271	33.646
Árið 2023	15.110	0	15.110
Síðar	14.530	0	14.530
Leiguskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>83.075</u>	<u>71.637</u>	<u>154.712</u>

Aðrar upplýsingar um leigusamninga:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
A hluti:			
Þverholt 2, bókasafn, listasalur og þjónustuver	2004-2024	5,00%	83.075
Þverholt 2, skrifstofur og fundarsalir	2009-2023	5,00%	71.637
			<u>154.712</u>
		A og B hluti	<u>154.712</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

	Bókasafn listasalur o.fl.	Skrifstofur og fundarsalir	Samtals
Árið 2019.....	21.073	22.744	43.817
Árið 2020.....	21.073	22.744	43.817
Árið 2021.....	21.073	22.744	43.817
Árið 2022.....	21.073	22.744	43.817
Árið 2023.....	21.073	0	21.073
Afborgun síðar.....	19.316	0	19.316
Samtals.....	<u>124.681</u>	<u>90.976</u>	<u>215.657</u>

Heildarleigugreiðslur vegna leigusamninga námu 43,1 millj. kr. á árinu 2018 og færast þannig í ársreikninginn:

	A hluti	A og B hluti
Heildargreiðslur ársins vegna leigusamninga greinast þannig:		
Afborganir til lækkunar á leiguskuld	26.698	26.698
Vaxtagjöld	8.736	8.736
Lágmarksleigugreiðsla	35.434	35.434
Rekstarkostnaður	7.632	7.632
Heildarleigugreiðslur	<u>43.066</u>	<u>43.066</u>

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	17.098.881	11.444.269	5.654.612
Hítaveita	100%	679.871	107.247	572.625
Vatnsveita	100%	533.871	0	533.871
Fráveita	100%	766.222	563.407	202.815
Félagslegar íbúðir	100%	179.125	374.639	(195.514)
Hjúkrunarheimilið Hamrar	100%	911.040	897.807	13.233
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.141.302)	(1.141.302)	0
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		19.027.708	12.246.066	6.781.642

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Sveitarfélagið er ásamt öðrum sveitarfélögum aðili að eftirtöldum byggðasamlögum og öðrum samstarfsverkefnum:

Slökkvilið höfuðborgarsvæðis bs.
Sorpa bs.
Strætó bs.

Sveitarfélagið ber hlutfallslega ábyrgð á skuldum og skuldbindingum byggðasamlaganna og samstarfsverkefnanna miðað við íbúatölu.

20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

21. Önnur mál

Málaferli og kröfur

Bótakrafa íbúa við Ástu-Sólliljugötu

Óskað hefur verið eftir dómkvaðningu matsmanna vegna tjóns sem íbúar í Ástu-Sólliljugötu 3-7 telja sig hafa orðið fyrir vegna breytinga á deiliskipulagi á lóð Gerplustræti 1-5. Báðir aðilar áskilja sér rétt til að fara fram á yfirmat verði þeir ósáttir við niðurstöður matsmanna um fjárhæð bóta.

Samningur um lóð fyrir einkasjúkrahús

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

Styrkir til íþróttafélaga

Sveitarfélagið hefur gert samninga við æskulýðs- og íþróttafélög í bænum um fjárframlag á árunum 2018 til 2021 þar sem sveitarfélagið veitir fjárhagslega aðstoð við uppbyggingu æskulýðs- og íþróttastarfsemi, samtals að fjárhæð 98 millj. kr.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	80,8%	83,6%	111,4%	115,8%	129,0%	134,5%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára.....	857.643	1.367.175	587.612	(11.087)	(285.037)	(196.880)
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,2 %	13,8 %	10,3 %	11,9 %	8,3 %	5,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	1,9 %	6,7 %	4,5 %	2,9 %	(1,0%)	(2,6%)
Veltufé frá rekstri	9,1 %	12,3 %	10,8 %	10,3 %	4,0 %	8,1 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	14,0 %	11,7 %	9,0 %	3,9 %	18,5 %	15,6 %
Skuldahlutfall.....	105,7 %	109,2 %	118,6 %	123,4 %	135,1 %	141,2 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rekstri mælt í árum	7,75	5,53	6,69	7,75	13,50	22,57
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,09	1,56	1,30	1,11	0,65	0,36
Veltufjárhlutfall	0,51	0,48	0,69	0,57	0,38	0,31
Eiginfjárhlutfall	25,9 %	33,1 %	29,3 %	26,8 %	24,9 %	26,4 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	59,3 %	59,2 %	58,4 %	56,5 %	55,0 %	56,0 %
Fasteignaskattur	7,3 %	6,8 %	6,7 %	6,9 %	7,2 %	7,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,5 %	16,8 %	18,1 %	17,4 %	19,0 %	17,9 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %	1,3 %	1,3 %
Skatttekjur samtals.....	85,3 %	84,0 %	84,4 %	82,0 %	82,6 %	82,3 %
Aðrar tekjur	14,7 %	16,0 %	15,6 %	18,0 %	17,4 %	17,7 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(46,9%)	(45,1%)	(48,2%)	(46,2%)	(49,1%)	(49,4%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,8%)	(0,9%)	(2,2%)	(2,7%)	(2,1%)	(1,6%)
Annar rekstrarkostnaður	(41,1%)	(40,3%)	(39,3%)	(39,2%)	(40,5%)	(43,3%)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	10,2 %	13,8 %	10,3 %	11,9 %	8,3 %	5,7 %
Afskriftir	(2,8%)	(2,7%)	(3,0%)	(3,2%)	(3,7%)	(3,9%)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(5,5%)	(4,3%)	(2,8%)	(5,9%)	(5,6%)	(4,3%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %
	(98,1%)	(93,3%)	(95,5%)	(97,1%)	(101,0%)	(102,6%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	1,9 %	6,7 %	4,5 %	2,9 %	(1,0%)	(2,6%)

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	746	771	745	708	662	609
Aðrar tekjur	128	147	137	156	140	131
Laun og launatengd gjöld	(410)	(414)	(425)	(399)	(394)	(366)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(16)	(8)	(19)	(23)	(17)	(12)
Annar rekstrarkostnaður.....	(359)	(369)	(347)	(338)	(325)	(320)
Afskriftir.....	(24)	(25)	(26)	(28)	(29)	(29)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(48)	(40)	(25)	(51)	(45)	(32)
Tekjuskattur.....	0	0	0	1	0	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	17	62	40	24	(8)	(19)
Efnahagur:						
Eignir	1.248	1.496	1.479	1.456	1.441	1.419
Eigið fé	323	495	433	390	359	375
Skuldir og skuldbindingar	925	1.002	1.046	1.066	1.082	1.045
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	79	113	95	89	51	29
Handbært fé frá rekstri.....	77	91	63	69	28	26
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember.....	11.426	11.426	10.560	9.757	9.488	9.296

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið, skv. reglugerð*.....	76,3%	77,6%	103,9%	108,5%	122,3%	128,5%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára.....	1.247.937	1.752.200	968.022	336.000	1.880	3.372
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,3 %	15,4 %	12,5 %	14,4 %	11,0 %	8,7 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,9 %	7,2 %	5,6 %	4,2 %	0,3 %	(1,0 %)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	10,3 %	13,4 %	12,3 %	12,2 %	8,4 %	6,3 %
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.....	15,6 %	12,3 %	9,6 %	4,7 %	7,1 %	17,1 %
Skuldahlutfall.....	107,3 %	108,8 %	117,7 %	123,4 %	136,4 %	144,1 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri mælt í árum	7,52	5,57	6,47	7,20	11,32	15,88
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afborganir skulda og skuldbindinga.....	1,28	1,75	1,53	1,36	0,89	0,60
Veltufjárlutfall	0,10	0,62	0,88	0,74	0,48	0,36
Eiginfjárlutfall	28,9 %	35,6 %	32,2 %	29,4 %	27,0 %	27,7 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	55,4 %	55,2 %	54,3 %	52,3 %	50,9 %	51,7 %
Fasteignaskattur	6,6 %	6,2 %	6,1 %	6,3 %	6,5 %	6,4 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	16,3 %	15,6 %	16,9 %	16,1 %	17,6 %	16,5 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,1 %	1,1 %	1,1 %	1,2 %	1,2 %
Skatttekjur samtals.....	79,6 %	78,1 %	78,4 %	75,8 %	76,2 %	75,8 %
Aðrar tekjur	20,4 %	21,9 %	21,6 %	24,2 %	23,8 %	24,2 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(44,1 %)	(42,3 %)	(45,2 %)	(43,1 %)	(45,8 %)	(46,0 %)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(1,7 %)	(0,8 %)	(2,0 %)	(2,5 %)	(1,9 %)	(1,5 %)
Annar rekstrarkostnaður	(41,9 %)	(41,5 %)	(40,3 %)	(40,0 %)	(41,3 %)	(43,8 %)
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....	12,3 %	15,4 %	12,5 %	14,4 %	11,0 %	8,7 %
Afskriftir	(3,1 %)	(3,0 %)	(3,3 %)	(3,7 %)	(4,2 %)	(4,5 %)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6,1 %)	(4,9 %)	(3,3 %)	(6,2 %)	(6,0 %)	(4,8 %)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	(0,3 %)	(0,2 %)	(0,3 %)	(0,3 %)	(0,4 %)	(0,3 %)
	(97,1 %)	(92,8 %)	(94,4 %)	(95,8 %)	(99,7 %)	(101,0 %)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	2,9 %	7,2 %	5,6 %	4,2 %	0,3 %	(1,0 %)

*- útreikningur skuldaviðmiðs miðar við gildandi reglur fyrir hvert ár.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2018	2018	2017	2016	2015	2014
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	745	769	744	707	660	607
Aðrar tekjur	191	215	205	226	207	194
Laun og launatengd gjöld	(413)	(416)	(428)	(402)	(397)	(368)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	(16)	(8)	(19)	(23)	(17)	(12)
Annar rekstrarkostnaður.....	(393)	(409)	(382)	(373)	(359)	(351)
Afskriftir.....	(29)	(30)	(32)	(34)	(37)	(36)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(57)	(49)	(31)	(58)	(52)	(38)
Tekjuskattur.....	(2)	(2)	(3)	(3)	(3)	(3)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	27	71	53	39	3	(8)
Efnahagur:						
Eignir	1.413	1.665	1.646	1.631	1.620	1.597
Eigið fé	408	594	530	480	437	443
Skuldir og skuldbindingar	1.005	1.072	1.117	1.152	1.183	1.154
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	97	132	117	114	73	50
Handbært fé frá rekstri.....	95	112	85	95	50	48
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. desember	11.426	11.426	10.560	9.757	9.488	9.296

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	2018	%	2017	%	2016	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	8.964.311	100,0%	8.015.595	100,0%	7.055.507	100,0%
Félagspjónusta	(1.660.526)	18,5%	(1.477.377)	18,4%	(1.382.280)	19,6%
Heilbrigðismál	(13.928)	0,2%	(14.456)	0,2%	(12.519)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál	(4.434.699)	49,5%	(3.988.330)	49,8%	(3.604.000)	51,1%
Menningarmál	(156.878)	1,8%	(163.748)	2,0%	(139.698)	2,0%
Æskulýðs- og íþróttamál	(988.631)	11,0%	(874.235)	10,9%	(803.081)	11,4%
Brunamál og almanna- varnir	(77.582)	0,9%	(73.636)	0,9%	(67.179)	1,0%
Hreinlætismál	(37.834)	0,4%	(38.309)	0,5%	(23.585)	0,3%
Skipulags- og byggingar- mál	(51.314)	0,6%	(22.948)	0,3%	(31.699)	0,4%
Umferðar- og sam- göngumál	(420.272)	4,7%	(385.600)	4,8%	(302.972)	4,3%
Umhverfismál	(137.494)	1,5%	(121.859)	1,5%	(113.642)	1,6%
Atvinnumál	(3.865)	0,0%	(8.110)	0,1%	(5.428)	0,1%
Sameiginlegur kostn.	(478.232)	5,3%	(408.891)	5,1%	(388.408)	5,5%
Lífeyrisskuldbinding og framlag til brúar	(122.950)	1,4%	(412.931)	5,2%	(224.411)	3,2%
Fjármunatekjur og fjár- magnsgjöld	416.388	(4,6%)	332.730	(4,2%)	351.816	(5,0%)
Aðalsjóður samtals	796.494		357.896		308.420	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(73.492)	0,8 %	97.836	(1,2%)	(39.360)	0,6%
Þjónustumiðstöð	(17.234)	0,2 %	(32.097)	0,4%	(27.893)	0,4 %
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	(36)	0,0 %	0	0,0%	(104.979)	1,5 %
Innri færslur A hluta	(2.600)		(2.600)		106.819	
A hluti samtals	703.132	7,8 %	421.035	5,3 %	243.008	(3,4%)

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum	Áætlun 2018 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	6.781.105	0	6.781.105	6.766.725	0	6.766.725
Framlög Jöfnunarsjóðs	1.665.225	83.178	1.748.403	1.665.225	83.178	1.748.403
Aðrar tekjur	1.428.888	36.140	1.465.028	2.150.241	36.140	2.186.381
	<u>9.875.218</u>	<u>119.318</u>	<u>9.994.536</u>	<u>10.582.191</u>	<u>119.318</u>	<u>10.701.509</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	4.691.727	(1.843)	4.689.884	4.723.627	(1.843)	4.721.784
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	198.650	(18.650)	180.000	198.650	(18.650)	180.000
Annar rekstrarkostnaður	3.964.223	140.811	4.105.034	4.346.154	140.810	4.486.964
Afskriftir	275.837	(0)	275.837	328.243	(0)	328.243
	<u>9.130.437</u>	<u>120.317</u>	<u>9.250.754</u>	<u>9.596.674</u>	<u>120.316</u>	<u>9.716.990</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	744.781	(1.000)	743.782	985.518	(1.000)	984.518
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(550.178)	(3)	(550.181)	(649.680)	(0)	(649.680)
Tekjuskattur	0	0	0	(27.138)	0	(27.138)
Rekstrarniðurstaða	<u>194.603</u>	<u>(1.003)</u>	<u>193.601</u>	<u>308.700</u>	<u>(1.000)</u>	<u>307.700</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2018 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Áætlun 2018 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum	Áætlun 2018 upphafleg	Viðaukar við áætlun	Áætlun 2018 með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	194.603	(1.003)	193.601	308.700	(1.000)	307.700
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	275.837	(0)	275.837	328.243	(0)	328.243
Verðbætur	255.834	0	255.834	288.997	0	288.997
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	180.000	0	180.000	180.000	0	180.000
Veltufé frá rekstri	906.274	(1.003)	905.272	1.105.940	(1.000)	1.104.940
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:						
Skammtímaskuld, breyting	40.000	0	40.000	40.000	(0)	40.000
Gr. vegna lífeyrissk. bindingar	(65.000)	0	(65.000)	(65.000)	0	(65.000)
	(25.000)	0	(25.000)	(25.000)	(0)	(25.000)
Handbært fé frá rekstri	881.274	(1.003)	880.272	1.080.940	(1.001)	1.079.940
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum						
rekstrarfjármunum	(1.325.000)	(75.000)	(1.400.000)	(1.595.000)	(75.000)	(1.670.000)
Eignarhlutir í félögum		(16.564)	(16.564)		(16.564)	(16.564)
Langtímakröfur, breyting	36.540	(0)	36.540	53.235	(0)	53.235
Langtímakr. á eigin fyrirt., breyting	19.712	0	19.712	0	0	0
	(1.268.748)	(91.564)	(1.360.312)	(1.541.765)	(91.564)	(1.633.329)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðsk. staða eigin fyrirt., breyting	(97.957)	0	(97.957)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	1.500.000	(0)	1.500.000	1.508.250	0	1.508.250
Afborganir langtímalána	(786.776)	0	(786.776)	(821.073)	0	(821.073)
	615.267	(0)	615.267	687.177	0	687.177
Hækkun á handbæru fé	227.793	(92.568)	135.227	226.352	(92.565)	133.788
Handbært fé í ársbyrjun	11.515	(0)	11.515	15.094	(0)	15.094
Handbært fé í árslok	239.309	(92.568)	146.742	241.447	(92.565)	148.882

Yfirlýsing um stjórnarhætti og ófjárhagslegar upplýsingar - óendurskoðaðar upplýsingar

Yfirlýsing um stjórnarhætti

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

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

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

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

Í 2. tölul. 44. gr. sveitastjórnarlaga kemur fram regla um kynjahlutföll í nefndum sem bæjarstjórn velur í. Sveitarfélagið gætir að þessum reglum við skipan í nefndir. Að því er bæjarstjórnina varðar ræðst samsetningin af röðun á framboðslista og niðurstöðum kosninga til sveitarstjórnar. Í bæjarstjórn eru 7 fulltrúar karlar og 2 fulltrúar konur. Þar sitja nú fulltrúar með ólíkan bakgrunn og menntun.

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

Ófjárhagslegar upplýsingar

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

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