

Mosfellsbær

**Ársreikningur bæjarsjóðs
og stofnana hans 2001**

Efnisyfirlit

bls.

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun endurskoðenda	3
Ársreikningar	
A-hluti	
Bæjarsjóður	4 - 19
B-hluti	
Vatnsveita	20 - 26
Hitaveita	27 - 33
Félagslegar íbúðir	34 - 41
Atvinnuþróunarsjóður	42 - 49
Félagsheimilið Hlégarður	50 - 56
Íbúða- og þjónustuhús að Hlaðhömrum	57 - 63
Samstæðureikningur bæjarsjóðs og stofnana	64 - 71

Undirritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Bæjarstjórn Mosfellsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Mosfellsbæjar og stofnana fyrir árið 2001 með undirritun sinni.

Mosfellsbær, 8.maí 2002

Bæjarstjórn:

Þróstur Karlsson
Hákon Björnsson
Ásta B. Björnsdóttir
Herdís Sigurjónsdóttir
Jónas Sigurðsson
Guðný Halldórsdóttir
Helga Thoroddsen

Bæjarstjóri:

Jóhann Sigurjónsson

Áritun endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar.

Við höfum endurskoðað ársreikning Bæjarsjóðs Mosfellsbæjar fyrir árið 2001. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikninga fyrir Bæjarsjóð, Vatnsveitu, Hitaveitu, Félagslegar íbúðir, Atvinnuþróunarsjóð, Félagshemilið Hlégarð, Íbúða- og þjónustuhús að Hlaðhömrum og samstæðureikning Bæjarsjóðs og stofnana hans. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum bæjarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við lög og góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin, sem tekur mið af mati okkar á mikilvægi einstakra þátta og áhættu, felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat áframsetningu 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 og framkvæmdum Bæjarsjóðs Mosfellsbæjar á árinu 2001, efnahag hans 31. desember 2001 og breytingu á veltufjárstöðu á árinu 2001, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 16. apríl 2002

PricewaterhouseCoopers ehf

Gunnar Sigurðsson

Ólafur Þór Jóhannesson

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning bæjarsjóðs og stofnana hans fyrir árið 2001 og leggjum við til að hann verði samþykktur.

Mosfellsbæ, 8. maí 2002

Sigurður Geirsson

Mosfellsbær

Ársreikningur 2001

Rekstrar- og framkvæmdayfirlit 2001 í þúsundum króna

	Rekstur		Gjaldfærð fjárfesting		Eignfærð fjárfesting		Samtals		Fjárhagsáætl.	
	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Gjöld	Tekjur	Samtals	Samtals
Skatttekjur										
Tekjur skv. tekjustofnalögum		1.281.786					0	1.281.786	(1.281.786)	(1.277.895)
	0	1.281.786	0	0	0	0	0	1.281.786	(1.281.786)	(1.277.895)
Málaflokkar										
Yfirstjórn bæjarfélagsins	80.016	110	3.876				83.892	110	83.782	85.485
Félagsþjónusta	96.917	14.935	686				97.603	14.935	82.668	81.723
Heilbrigðismál	8.772	1.957					8.772	1.957	6.815	6.601
Fræðslumál	814.552	107.118	43.754		633.336		1.491.642	107.118	1.384.524	1.353.126
Meningarmál	40.296	3.015	7.627				47.923	3.015	44.908	46.098
Æskulýðs- og íþróttamál	95.108	11.230	10.568		24.666		130.342	11.230	119.112	121.634
Brunamál og almannavarnir	19.277		4.138				23.415	0	23.415	23.018
Hreinlætismál	39.632	13.050	759				40.391	13.050	27.341	29.486
Skipulags- og byggingamál	25.794	4.334	18.728	1.620			44.522	5.954	38.568	36.881
Götur, holræsi og umferðarmál	69.325	32.814	192.914	27.454	3.490		265.729	60.268	205.461	158.404
Almenningsgarðar og útivist	17.228	48	20.165				37.393	48	37.346	33.271
Atvinnumál	7.639		808				8.447	0	8.447	8.848
Önnur mál	69.582		3.904	400.000			73.486	400.000	(326.514)	(319.354)
Rekstur eigna	38.585	112.882	560		8.096		47.241	112.882	(65.641)	(75.835)
Áhaldahús	4.085		1.704				5.790	0	5.790	13.586
Vélamiðstöð	(708)		20			45	(688)	45	(733)	(678)
	1.426.101	301.494	310.211	429.073	669.588	45	2.405.900	730.612	1.675.288	1.602.294
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld										
Greiddir og áfallnir vextir	92.714	18.248					92.714	18.248	74.465	79.220
Áfallnar verðbætur og gengismunur	174.083	8.976					174.083	8.976	165.107	63.000
Reiknaðar tekjur v/ áhrifa verðlagsbreytinga		165.149					0	165.149	(165.149)	(69.303)
	266.797	192.374	0	0	0	0	266.797	192.374	74.423	72.917
Málaflokkar og fjármagnsliðir samtals	1.692.898	1.775.654	310.211	429.073	669.588	45	2.672.697	2.204.773	467.924	397.316
Rekstrarniðurstaða		(82.756)	118.863			669.543	118.863	586.787	(467.924)	(397.316)
	1.692.898	1.692.898	429.073	429.073	669.588	669.588	2.791.560	2.791.560	0	0

Fjármagnsyfirlit ársins 2001

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun	2000
Skatttekjur			
Skatttekjur	1.281.786	1.277.895	1.106.192
Rekstur málaflokka			
Almenn rekstrargjöld	1.391.256	1.361.564	1.172.895
Tekjur málaflokka	(301.494)	(295.617)	(288.060)
	<u>1.089.762</u>	<u>1.065.947</u>	<u>884.835</u>
Skatttekjur að frádr. rekstri málaflokka	192.024	211.948	221.358
Vextir af hreinu veltufé			
Vextir af skatttekjum og veltufjármunum	(12.113)	(5.265)	(9.290)
Vextir af skammtímaskuldum	13.855	4.650	5.170
	<u>1.742</u>	<u>(615)</u>	<u>(4.120)</u>
Skatttekjur að frádrögnum rekstri málaflokka og vöxtum af hreinu veltufé	190.282	212.563	225.478
Greiðslubyrði lána			
Afborganir langtímaskulda	78.081	81.100	61.180
Vextir af langtímaskuldum	78.859	89.775	63.998
	<u>156.940</u>	<u>170.875</u>	<u>125.178</u>
Afborganir langtímakrafna	(91.905)	(66.294)	(81.768)
Vextir af langtímakröfum	(6.136)	(9.940)	(7.723)
	<u>(98.040)</u>	<u>(76.234)</u>	<u>(89.490)</u>
Greiðslubyrði lána samtals	58.900	94.641	35.687
Til ráðstöfunar eftir greiðslur vegna lána	131.382	117.922	189.791

Fjármagnsyfirlit ársins 2001

	Ársreikningur	Fjárhagsáætlun	2000
Til ráðstöfunar eftir greiðslu vegna lána, flutt	131.382	117.922	189.791
Fjárfesting			
Gjaldfærð fjárfesting	310.211	303.566	256.243
Tekjur v/gjaldfærðar fjárfestingar	(429.073)	(478.000)	(153.977)
	<u>(118.863)</u>	<u>(174.434)</u>	<u>102.266</u>
Eignfærð fjárfesting	669.588	669.420	321.460
Tekjur v/eignfærðrar fjárfestingar	(45)	0	0
	<u>669.543</u>	<u>669.420</u>	<u>321.460</u>
Fjárfesting samtals	550.680	494.987	423.727
Greiðsluafkoma ársins	(419.298)	(377.065)	(233.936)
Aðrir liðir			
Tekin ný langtímalán	355.000	472.756	232.335
Yfirtaka stofnana á langt.lánum	(31.323)	(32.000)	(24.343)
Yfirtaka Þjónustu- og íbúðahúss á dvalarheimili	0		48.461
Veitt ný langtímalán	(55.710)	(50.667)	(15.497)
Breyting á næsta árs afborgun langtímaskulda	(61.041)	(61.041)	(5.964)
Breyting á næsta árs afborgun langtímakrafna	(1.441)	(1.441)	(33.184)
	<u>205.485</u>	<u>327.607</u>	<u>201.807</u>
Hækkun (lækkun) á hreinu veltufé	<u>(213.813)</u>	<u>(49.459)</u>	<u>(32.128)</u>
Breyting á hreinu veltufé			
Hreint veltufé í árslok	(153.690)	10.665	60.124
Hrein veltufé í ársbyrjun	60.124	60.124	92.252
Hækkun (lækkun) á hreinu veltufé	<u>(213.813)</u>	<u>(49.459)</u>	<u>(32.128)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2001

	Skýringar	2001	2000
Peningalegar eignir			
Veltufjármunir			
Handbært fé		2.892	13.741
Óinnheimtar tekjur	1	271.267	295.990
Skammtímakröfur og fyrirframgreiðslur		14.398	11.407
Kröfur á stofnanir bæjarins		119.137	115.404
Birgðir		2.425	2.358
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar		25.669	27.110
		<u>435.788</u>	<u>466.010</u>
 Langtímakröfur			
Skuldabréfaeign	2	<u>55.884</u>	<u>81.662</u>
		55.884	81.662
 Peningalegar eignir samtals			
		<u>491.672</u>	<u>547.672</u>
 Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		150.000	85.000
Skuldir við stofnanir bæjarins		1.358	0
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		303.341	247.148
Næsta árs afborganir langtímaskulda		134.779	73.738
		<u>589.477</u>	<u>405.886</u>
 Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	3	<u>1.879.332</u>	<u>1.520.694</u>
		1.879.332	1.520.694
 Skuldir samtals			
		<u>2.468.809</u>	<u>1.926.580</u>
 Peningaleg staða án lífeyrisskuldbindingar			
		(1.977.137)	(1.378.908)
Lífeyrisskuldbinding	8	(350.901)	(316.056)
 Peningaleg staða með lífeyrisskuldbindingu			
		<u>(2.328.038)</u>	<u>(1.694.965)</u>
 Aðrir liðir			
Fastafjármunir færðir á efnahagsreikning	4	2.282.997	1.647.860
Eiginfjárreikningur	5	45.041	47.105
		<u>2.328.038</u>	<u>1.694.965</u>
 Eignir utan efnahagsreiknings			
	6		
 Áhvílandi skuldbindingar			
	7		

Raunbreyting á peningalegri stöðu

	Staða skv. efnahagsreikn. 2001	Staða skv. efnahagsreikn. 2000	Staða í árslok 2000 á verðl. í árslok 2001	Raunbreyting á árinu 2001
Veltufjárstaða				
Veltufjármunir:				
Handbært fé	2.892	13.741	14.924	(12.032)
Óinnheimtar tekjur	271.267	295.990	321.473	(50.206)
Aðrar skammtímakröfur	14.398	11.407	12.389	2.009
Eigin fyrirtæki	119.137	115.404	125.340	(6.203)
Birgðir	2.425	2.358	2.561	(136)
Næsta árs afb. skbr.eignar	25.669	27.110	29.445	(3.776)
	<u>435.788</u>	<u>466.010</u>	<u>506.132</u>	<u>(70.344)</u>
Skammtímaskuldir				
Eigin fyrirtæki	1.358	0	0	1.358
Skuldir við lánastofnanir	150.000	85.000	92.318	57.682
Viðskiptaskuldir	303.341	247.148	268.427	34.914
Næsta árs afb. langt.skulda ...	134.779	73.738	80.087	54.692
	<u>589.477</u>	<u>405.886</u>	<u>440.832</u>	<u>148.646</u>
Heint veltufé	(153.690)	60.124	65.300	(218.989)
Veltufjárhlutfall	0,74	1,15		
Aðrir peningalegir liðir				
Langtímakröfur	55.884	81.662	88.693	(32.808)
Langtímaskuldir	(1.879.332)	(1.520.694)	(1.651.619)	(227.712)
Lífeyrisskuldbinding	(350.901)	(316.056)	(343.267)	(7.634)
Peningaleg staða	<u>(2.328.038)</u>	<u>(1.694.965)</u>	<u>(1.840.894)</u>	<u>(487.144)</u>

	Staða skv. ársr. á meðalverðlagi 2001	Staða á verðlagi í árslok 2001
Afstemming á raunbreytingu á peningalegri stöðu		
Skatttekjur	1.281.786	1.334.434
Málaflokkar, nettó	(1.124.607)	(1.170.799)
Niðurstaða án vaxta	157.179	163.635
Reiknaðir raunvextir	(74.423)	(77.480)
Gjaldfærð fjárfesting	118.863	123.745
Eignfærð fjárfesting	(669.543)	(697.044)
	<u>(467.924)</u>	<u>(487.144)</u>

5 ára lykiltölur bæjarsjóðs 2001

	2001	2000	1999	1998	1997
Úr ársreikningi í þúsundum króna					
Fjárhæðir eru á árslokaverðlagi 2001					
Peningalegar eignir	491.672	594.824	500.682	435.714	473.989
Skuldir samtals	(2.468.809)	(2.092.451)	(1.738.139)	(1.465.979)	(1.102.392)
Peningaleg staða án lífeyriskuldb.	(1.977.137)	(1.497.627)	(1.237.457)	(1.030.265)	(628.404)
Lífeyriskuldbinding	(350.901)	(343.267)	(315.007)	(294.777)	(256.470)
Peningaleg staða með lífeyrissk.b.	(2.328.038)	(1.840.894)	(1.552.464)	(1.325.041)	(884.873)
Skatttekjur	1.334.424	1.223.097	1.095.577	973.246	860.438
Rekstur málaflokka, nettó	(1.134.514)	(978.346)	(915.682)	(832.967)	(664.162)
Skatttekjur að frádr. rekstri málafll.	199.910	244.751	179.896	140.279	196.276
Vextir af hreinu veltufé, nettó	(1.813)	4.556	5.134	(2.763)	4.005
Greiðslubyrði lána, nettó	(61.319)	(39.459)	(52.921)	36.980	(95.107)
Gjaldfærð og eignfærð fjárfesting	(573.294)	(468.507)	(331.428)	(494.301)	(147.404)
Greiðsluafkoma ársins	(436.517)	(258.658)	(199.320)	(319.805)	(42.231)
Íbúafjöldi					
Í ársbyrjun	6.096	5.849	5.496	5.211	4.977
Breyting á árinu	214	247	353	285	234
Í árslok	6.310	6.096	5.849	5.496	5.211
Á hvern íbúa í krónum					
Skuldir í árslok án lífeyriskuldb.	391.253	343.250	297.169	266.736	211.551
Skuldir í árslok með lífeyriskuldb.	446.864	399.560	351.025	320.370	260.768
Peningaleg staða án lífeyriskuldb.	(313.334)	(245.674)	(211.567)	(187.457)	(120.592)
Peningaleg staða með lífeyriskuldb. ..	(368.944)	(301.984)	(265.424)	(241.092)	(169.809)
Skatttekjur	211.478	200.639	187.310	177.083	165.120
Greiðslubyrði lána nettó	9.718	6.473	9.048	(6.728)	18.251
Í hlutfalli af skatttekjum					
Rekstur málaflokka án vaxta	85,02%	79,99%	83,58%	85,59%	77,19%
Rekstur málafll. án vaxta m/lífeyrissk. ..	87,74%	83,39%	86,95%	89,87%	
Greiðslubyrði lána nettó	4,60%	3,23%	4,83%	(3,80)%	11,05%
Gjaldfærð og eignfærð fjárfesting	42,96%	38,30%	30,25%	50,79%	17,13%
Heildarskuldir án lífeyriskuldbind.	185,01%	171,08%	158,65%	150,63%	128,12%
Heildarskuldir með lífeyriskuldb.	211,31%	199,14%	187,40%	180,92%	157,93%
Peningaleg staða án lífeyriskuldb.	(148,16)%	(122,45)%	(112,95)%	(105,86)%	(73,03)%
Peningaleg staða með lífeyriskuldb. ..	(174,46)%	(150,51)%	(141,70)%	(136,15)%	(102,84)%

Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðastliðnu ári, að öðru leyti en fram kemur hér á eftir, og er framsetning ársreikningsins miðuð við samræmdan bókhaldslykil og reikningsskilavenju sveitarfélaga.

Rekstrar- og framkvæmdayfirlit

Rekstri og framkvæmdum á árinu er skipt í eftirfarandi liði:

Rekstur
Gjaldfærða fjárfestingu
Eignfærða fjárfestingu

Á rekstur eru færðar allar tekjur og gjöld, sem stafa af rekstri sveitarfélagsins og ekki teljast til fjárfestinga. Á gjaldfærða fjárfestingu færast kostnaður við allar framkvæmdir og eignabreytingar sem ekki eru eignfærðar, s.s. götur, holræsi, íþróttavelli, skruðgarða, innanstokksmuni, áhöld og tæki. Eignarhlutir í félögum, húseignir og skráð ökutæki eru hins vegar færð til eignar í efnahagsreikningi.

Verðtryggðar eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir háðar gengis- eða verðtryggingarákvæðum eru umreiknaðar miðuð við gengi og vísitölur í árslok. Gengismunur og verðbætur eru færðar meðal fjármagnsliða í rekstraryfirliti.

Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir

Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir eins og þær voru í byrjun reikningsársins og á breytingu þeirra innan ársins eru reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningurinn byggist á breytingu á vísitölu neysluverðs innan ársins og er ætlað að endurspeglar þá raunvirðisrýrnun sem verður á peningalegum eignum og skuldum við verðbólguaðstæður. Færslan á sér aðallega mótþægi í vöxtum, verðbótum og gengismun.

Fastafjármunir

Eignarhlutir í samlögum og félögum eru færðir á nafnverði.

Húseignir sem komnar eru í mat í lok ársins eru færðar á fasteignamati en aðrar húseignir eru færðar á kostnaðarverði.

Aðrir fastafjármunir eru ekki endurmetnir.

Endurmatsbreyting fastafjármuna er færð á eiginfjárreikning í efnahagsreikningi.

Afskriftir eru ekki reiknaðar.

Reikningsskilaaðferðir

Næsta árs afborganir

Næsta árs afborganir af langtímaskuldum eru færðar með skammtímaskuldum og eru langtímskuldir lækkaðar um sömu fjárhæð. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir af skuldbréfaeign eru á sama hátt færðar með veltufjármunum og dregnar frá langtímakröfum. Nánari grein er gerð fyrir ofangreindu í skýringum nr. 2 og 3.

Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun bæjarsjóðs, að meðtöldum aukafjárveitingum, fyrir árið 2001 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Raunbreyting á peningalegri stöðu

Í ársreikningnum er reiknuð raunbreyting á peningalegri stöðu bæjarsjóðs á árinu. Við útreikning eru fjárhæðir úr rekstrar- og framkvæmdayfirliti færðar frá meðalverðlagi til árslokaverðlags miðað við breytingu á neysliverðsvísitölu á árinu.

Lykiltölur

Í ársreikningnum eru birtar nokkrar lykiltölur um rekstur og stöðu bæjarfélagsins sem m.a. eru byggðar á íbúafjölda og peningalegri stöðu í árslok 1997 til 2001.

Lífeyrisskuldbinding

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta Mosfellsbæjar í lífeyrisskuldbindingu hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins vegna starfsmanna bæjarins. Reiknuð skuldbinding, sem byggð er á tryggingarfræðilegri úttekt miðað við árslok 2001, er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu 2001 er færð undir önnur mál í rekstri málaflokka.

Skýringar

1. Óinnheimtar tekjur

	2001	2000
Óinnheimtar tekjur skiptast þannig:		
Útsvör	201.719	183.043
Fasteignagjöld	6.587	3.986
Byggingaleyfisgjöld	51.259	89.030
Ýmsar tekjur	11.702	19.931
	<u>271.267</u>	<u>295.990</u>

Heildarniðurfærsla útistandandi, óinnheimtra tekna nemur kr. 44,2 millj. í árslok 2001. Hér er ekki um endanlega afskrift niðurfærðra krafna að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á óinnheimtum kröfum í árslok. Niðurfærslureikningurinn greinist á eftirfarandi hátt:

Niðurfærsla útsvara	42.439
Niðurfærsla annarra útistandandi tekna	1.794
	<u>44.233</u>

2. Langtímakröfur

Skuldabréfaeign	85.379
Niðurfærsla skuldabréfaeignar	(3.826)
	<u>81.553</u>

Afborganir af skuldabréfaeign dreifast þannig á næstu ár:

Árið 2001	25.669
Árið 2002	20.134
Árið 2003	16.740
Árið 2004	9.602
Árið 2005	4.996
Síðar	8.238
	<u>85.379</u>

Skuldabréfaeign, samtals kr. 81.553 þús. kemur þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir árið 2002, færðar meðal veltufjármuna	25.669
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	55.884
	<u>81.553</u>

Heildarniðurfærsla skuldabréfaeignar nemur í árslok kr. 3,8 millj. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til þess að mæta þeim vanhöldum sem kunna að verða á skuldabréfaeign í árslok.

Skýringar

3. Langtímaskuldir

Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggð lán, vextir 4,5%	198.188
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar, vextir 2,3%-7,9%	1.001.411
Skuldir í erlendum myntum, vextir 0,1%-8,3%	814.512
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	<u>2.014.111</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2001.

Aforganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2002	134.779
Árið 2003	178.566
Árið 2004	177.268
Árið 2005	176.491
Árið 2006	155.550
Síðar	1.191.457
	<u>2.014.111</u>

Langtímaskuldir, samtals kr. 2.014.111 þús. koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Aforganir ársins 2002, færðar meðal skammtímaskulda	134.779
Aforganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	1.879.332
	<u>2.014.111</u>

Skýringar

4. Fastafjármunir

Bókfært verð þeirra fastafjármuna sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig:

	Eignarhlutir í félögum og samlögum	Húseignir	Bifreiðar, dr.vélar o.fl.	Samtals
Bókfært verð 1/1 2001	40.586	1.573.621	33.652	1.647.860
Viðbót á árinu	3.490	666.098	0	669.588
Matsbreyting á árinu		(30.980)		(30.980)
Selt og fært út á árinu		(1.943)	(1.528)	(3.471)
Bókfærtverð 31/12 2001	<u>44.076</u>	<u>2.206.796</u>	<u>32.124</u>	<u>2.282.997</u>

Eignarhlutir í félögum og samlögum greinast þannig:

Sorpa bs, stofnframlag	6.779
Slökkvistöð bs, stofnframlag	23.891
Strætó bs, stofnframlag	3.490
Ístónn hf	9
Spölur hf	6
Vatnsveitufélagið	1
Atvinnuþróunarsjóður	9.900
	<u>44.076</u>

Húseignir og mannvirki bæjarfélagsins greinast þannig:

	Flatarmál m2	Rúmmál m3	Brunabótamat	Bókfært verð
Skólahús				
Varmárskóli	4.219	17.618	206.602	119.588
Varmárskóli, viðb.yngri deild*				232.446
Gagnfræðaskóli, sel 2	139			8.284
Gagnfræðaskóli	3.179	10.000	170.053	97.653
Gagnfræðaskóli, sel	165	621	7.436	4.288
Skólaseilið við Varmárskóla			16.278	7.537
Borgarholtsskóli		10.540	126.208	83.796
Handíðahús	341	1.060	17.684	5.863
Skólahús Brúarlandi	430	860	11.137	4.387
Lágafellsskóli, 7 sel				43.689
Lágafellsskóli*				833.728
				<u>1.441.259</u>

Skýringar

	Flatarmál m2	Flatarmál m3	Brunabótamat	Bókfært verð
Leikskólar				
Leikskólinn Hlaðhamrar	669	555	75.732	54.803
Leikskólinn Hlíð	501	1.560	66.096	38.297
Leikskólinn Reykjakot	405	1.378	71.643	23.982
Leikskólinn Reykjakot, sel	95	462	7.045	4.053
Leikvallaskýli*				14.428
Leikskólinn Hulduberg*			75.018	122.916
				<u>258.480</u>
Íþróttamannvirki				
Sundlaugarhús	646	2.264	31.363	27.883
Íþróttahús, eldra húsið	1.289	12.087	66.200	38.159
Vallarhús og áhorfendastúka	460	2.407	21.481	17.209
Íþróttahús, tengibygging	618	2.373	73.715	59.367
Íþróttahús, nýrra húsið	2.827	25.950	289.739	223.567
Gervigrasvöllur*				12.269
				<u>378.453</u>
Þjónustubyggingar				
Leikhús Hlaðhömrum	418	1.311	43.645	25.301
Áhaldahús Mosfellsbæjar	950	4.330	40.393	23.628
Læknabústaður Reykjalundi	170	850	32.737	9.371
Gamla símstöðvarhúsið	156	442	14.768	8.528
				<u>66.828</u>
Aðrar fasteignir				
Gæsluvöllur við Njarðarholt	37	110	4.664	2.708
Kjarni, yfirbyggt torg	500	2.156	63.371	37.196
Spennistöð Þverholti 7A	5	17	594	346
Björgunarstöð Rykvöllum	166	530	8.326	3.959
Skátahús Varmárbrekku	54	151	1.572	3.439
Hamarsteigur 1			8.781	8.096
Lágamýri 6	177	1.250	25.123	6.032
				<u>61.777</u>
Samtals húseignir				<u><u>2.206.796</u></u>

* Bókfært verð er kostnaðarverð.

Skýringar

Bifreiðar og vinnuvélar greinast þannig:

	Númer	Árgerð	Notkun	Bókfært verð
Bifreiðar				
Nissan	G 22465	1985	Áhaldahús	266
Toyota Hiace	YZ 246	1993	Skólabifreið/Vinnuskóli	2.684
Nissan Capstar	JM 682	1994	Íþróttavellir	750
Mercedes Bens vörub. ..	TK 596	1994	Áhaldahús	7.166
Nissan Trade 100	TY 385	1998	Áhaldahús	2.256
Huundai H100	TG 940	1996	Áhaldahús	1.060
Isuzu DLX Crew Cap	YO 742	1999	Áhaldahús	2.000
				<hr/> 16.183
Vinnuvélar				
Massey Ferguson	TS 115	1998	Áhaldahús	3.232
Massey Ferguson	MF 860	1995	Áhaldahús	5.559
Massey Ferguson	NH 674	1996	Vélamiðstöð	5.027
Ýmis tæki á vinnuvélar ..			Áhaldahús	2.124
				<hr/> 15.942
Samtals bifreiðar og vinnuvélar				<hr/> 32.124

5. Eigið fé

Breyting eiginfjárreiknings á árinu sundurliðast þannig:

Eigið fé 1.1. 2001	(47.105)
Matsbreyting fastafjármuna	(32.923)
Eignfærð fjárfesting fastafjármuna	669.588
Reiknaðar tekjur vegna áhrifa verðlagsbreytinga	(165.149)
Mismunur á bókfærðu verði og söluverði fastafjármuna	(1.528)
Niðurstaða ársins	(467.924)
Eigið fé 31.12. 2001	<hr/> (45.041)

Skýringar

6. Eignir utan efnahagsreiknings

Samkvæmt reikningsskilaaðferð sveitarfélaga hafa tiltekna eignir bæjarsjóðs verið gjaldfærðar og eru því ekki færðar í efnahagsreikning. Þessar eignir eru m.a. eftirfarandi:

Lönd og lóðir

Lönd og lóðir í eigu bæjarsjóðs eru um 7.411 ha að flatarmáli er skiptast þannig:

	Hektarar	Fasteignamat
Skipulögð svæði	255	4.213.925
Óskipulögð svæði	7.156	182.697
	<u>7.411</u>	<u>4.396.622</u>

Á árinu nam álögð lóðarleiga kr. 2,3 millj. og er sú fjárhæð færð til tekna í rekstri málaflokka. Gatnakerfi bæjarins í þéttbýli var í árslok um 52,1 km að lengd, allt með bundnu slitlagi. Malarvegir í og utan þéttbýlis voru í árslok 9,1 km að lengd.

Lausafjármunir

Í eigu bæjarsjóðs eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur ýmissa stofnana á vegum bæjarfélagsins.

Tryggingarverð lausafjármuna nam í árslok 511,8 millj. kr. og greinist þannig:

Bæjarskrifstofa	40.414
Gagnfræðaskóli	57.367
Lágafellsskóli	48.368
Varmárskóli og hljóðfæri skólahljómsveitar	82.701
Tónlistarskóli	23.881
Leikskólar	44.219
Bókasafn	60.409
Íþróttamiðstöð	39.445
Félagsmiðstöð	1.867
Áhaldahús	54.898
Hlégarður, veitingaaðstaða	13.520
Vallarhús	14.821
Seglbretti m/tilheyrandi	2.339
Íbúðir aldraðra	27.518
	<u>511.767</u>

Samkvæmt ákvæðum í lögum og reglugerð um viðlagatryggingu eru holræsi, hitaveita og vatnsveita og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingarverð á árinu 2001 nam kr. 1.223,2 millj. en iðgjöld vegna tryggingarinnar námu kr. 245 þús.

Skýringar

7. Áhvílandi skuldbindingar

Ábyrgðarskuldbindingar

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. Ógreiddar eftirstöðvar skuldabréfanna nema um kr. 5 millj.

Einnig hvílir á bæjarsjóði ábyrgð sem veitt var við sölu skuldabréfs sem bæjarsjóður eignaðist vegna greiðslu á hitaveituréttindum. Ógreiddar eftirstöðvar bréfsins nema um kr. 72 millj.

Kaupsamningar

Bæjarsjóður hefur gert samning um að kaupa á næstu tíu árum frá og með árinu 1996 landspildu úr landi Helgafells, sem liggur á milli Varmár og Köldukvíslar og landspildur sem liggja suðvestan Þingvallavegar. Stærð landspildanna er 573.820 fermetrar. Heildarkaupverð var kr. 36 millj., en þar af var greitt á árinu 2001 kr. 3 millj. og á árunum 1996-2000 kr. 19 millj.

Leigusamningar

Bæjarsjóður hefur gert samning um leigu húsnæðis vegna reksturs tónlistarskóla næstu 13 árin. Árlegar leigugreiðslur nema kr. 7,1 millj.

Félagslegar íbúðir

Á bæjarsjóði hvílir skuldbinding vegna félagslegra eignaríbúða sem seldar hafa verið á undanförunum árum. Samanlagt innlausnarverð þeirra, framreiknað stofnverð að frádregnum afskriftum, nam kr. 237,2 millj. í árslok 2001.

8. Lífeyrisskuldbindingar

Áfallin lífeyrisskuldbinding er færð í ársreikninginn. Um er að ræða áætlaðan hluta Mosfellsbæjar í áfallinni lífeyrisskuldbindingu í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins vegna starfsmanna bæjarins. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu 2001, kr. 34,8 millj., er færð undir málaflokkinn önnur mál.