

Bæjarsjóður og stofnanir

Samstæðureikningur 2001

Samandregið rekstrar- og framkvæmdayfirlit ársins 2001

	A-hluti	B-hluti	Millif.	Samstæða 2001	Samstæða 2000
Rekstrartekjur					
Tekjur	1.281.786	188.403	(18.869)	1.451.321	1.268.370
	<u>1.281.786</u>	<u>188.403</u>	<u>(18.869)</u>	<u>1.451.321</u>	<u>1.268.370</u>
Rekstur málaflokka					
Rekstrargjöld	1.426.101	108.714	(18.869)	1.515.946	1.295.407
Tekjur málaflokka	(301.494)	0	35.492	(266.002)	(242.387)
	<u>1.124.607</u>	<u>108.714</u>	<u>16.623</u>	<u>1.249.944</u>	<u>1.053.019</u>
Tekjur að frádregnum rekstri málaflokka					
	157.179	79.690	(35.492)	201.377	215.351
Fjármagnsliðir					
Vextir færðir í fjármagnsyfirlit	(74.465)	(38.063)	0	(112.528)	(71.391)
Verðbætur	(165.107)	(25.172)	0	(190.279)	(105.004)
Verðbreytingarfærsla	165.149	37.740	0	202.889	83.886
	<u>(74.423)</u>	<u>(25.494)</u>	<u>0</u>	<u>(99.918)</u>	<u>(92.509)</u>
Rekstrarafkoma					
	82.756	54.195	(35.492)	101.459	122.842
Fjárfesting					
Gjaldfærð	(118.863)	0	0	(118.863)	102.266
Eignfærð	669.543	46.168	0	715.711	346.199
	<u>550.680</u>	<u>46.168</u>	<u>0</u>	<u>596.848</u>	<u>448.465</u>
Niðurstaða ársins					
	<u>(467.924)</u>	<u>8.027</u>	<u>(35.492)</u>	<u>(495.389)</u>	<u>(325.623)</u>

Samandregið fjármagnsyfirlit 2001

	A-hluti	B-hluti	Millif.	Samstæða 2001	Samstæða 2000
Rekstrartekjur					
Tekjur	1.281.786	188.403	(18.869)	1.451.321	1.268.370
	<u>1.281.786</u>	<u>188.403</u>	<u>(18.869)</u>	<u>1.451.321</u>	<u>1.268.370</u>
Rekstur málaflokka					
Rekstrargjöld	1.391.256	108.714	(18.869)	1.481.101	1.257.762
Tekjur málaflokka	(301.494)	0	35.492	(266.002)	(242.387)
	<u>1.089.762</u>	<u>108.714</u>	<u>16.623</u>	<u>1.215.099</u>	<u>1.015.375</u>
Tekjur að frádregnum rekstri málaflokka					
	192.024	79.690	(35.492)	236.221	252.995
Vextir af hreinu veltufé					
Af skatttekjum o.fl.	12.113	2.912	(1.843)	13.182	10.171
Af skammtímaskuldum	(13.855)	(136)	1.843	(12.147)	(3.411)
	<u>(1.742)</u>	<u>2.777</u>	<u>0</u>	<u>1.035</u>	<u>6.760</u>
Tekjur fyrir greiðslu af lánum					
	190.282	82.466	(35.492)	237.256	259.756
Greiðslubyrði lána					
Afborganir langtímaskulda	(78.081)	(68.205)	0	(146.286)	(137.520)
Vextir langtímaskulda	(78.859)	(41.543)	0	(120.402)	(84.136)
Afb. og sala langtímakrafna	91.905	(195)	0	91.710	81.768
Vextir langtímakrafna	6.136	704	0	6.839	7.789
	<u>(58.900)</u>	<u>(109.238)</u>	<u>0</u>	<u>(168.138)</u>	<u>(132.099)</u>
Til ráðstöfunar eftir greiðslu lána					
	131.382	(26.772)	(35.492)	69.118	127.656
Fjárfesting					
Gjaldfærð	(118.863)	0	0	(118.863)	102.266
Eignfærð	669.543	46.168	0	715.711	346.199
	<u>550.680</u>	<u>46.168</u>	<u>0</u>	<u>596.848</u>	<u>448.465</u>
Greiðsluafkoma					
	(419.298)	(72.940)	(35.492)	(527.730)	(320.808)

Samandregið fjármagnsyfirlit 2001

	A-hluti	B-hluti	Millif.	Samstæða 2001	Samstæða 2000
Greiðsluafkoma	(419.298)	(72.940)	(35.492)	(527.730)	(320.808)
Aðrir liðir					
Ný langtímalán	355.000	68.041	0	423.041	302.722
Veitt Langtímalán	(55.710)	(800)	0	(56.510)	(17.497)
Aðrir liðir	(0)	1.197	0	1.197	452
Yfirtaka stofn. á lánum og eignum ..	(31.323)	31.323	0	0	0
Framlag frá veitum		(35.492)	35.492	0	0
Breyting á næsta árs afborgun langtímaskulda	(61.041)	(8.507)	0	(69.548)	(2.055)
Breyting á næsta árs afborgun langtímakrafna	(1.441)	0	0	(1.441)	(33.184)
	205.485	55.762	35.492	296.740	250.437
Hækkun (lækkun) á hreinu veltufé	(213.813)	(17.178)	0	(230.991)	(70.372)
Breyting á veltufjárstöðu					
Hreint veltufé í árslok	(153.690)	(46.139)	0	(199.829)	31.162
Hreint veltufé í ársbyrjun	60.124	(28.961)	0	31.162	101.534
	(213.813)	(17.178)	0	(230.991)	(70.372)

Samandreginn efnahagsreikningur 31. desember 2001

	A-hluti	B-hluti	Millif.	Samstæða 2001	Samstæða 2000
Veltufjármunir					
Handbært fé	2.892	5	0	2.897	13.746
Óinnheimtar tekjur	271.267	20.296	0	291.563	316.539
Bæjarsjóður	119.137	1.358	(120.495)	0	0
Skammtímakröfur	14.398	33	0	14.431	11.431
Félagsl. eigna- og kaupl. íbúðir	2.425	105.764	0	108.189	113.841
Næsta árs afb. langtímakrafna	25.669	0	0	25.669	27.110
	435.788	127.457	(120.495)	442.750	482.668
Langtímakröfur					
Skuldabréf	55.884	6.368	0	62.252	88.232
Peningalegar eignir	491.672	133.825	(120.495)	505.002	570.900
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	150.000	0	0	150.000	85.000
Viðskiptaskuldir	303.341	6.817	0	310.158	253.633
Bæjarsjóður/stofnanir	1.358	119.137	(120.495)	0	0
Næsta árs afb. langtímaskulda	134.779	47.642	0	182.421	112.873
	589.477	173.596	(120.495)	642.579	451.506
Langtímaskuldir					
Skuldabréfalán	1.879.332	574.473	0	2.453.805	2.047.342
Skuldir samtals	2.468.809	748.070	(120.495)	3.096.384	2.498.848
Peningaleg staða án lífeyrisskuldbindingar					
	(1.977.137)	(614.245)	0	(2.591.382)	(1.927.948)
Lífeyrisskuldbinding	(350.901)	0	0	(350.901)	(316.056)
Peningaleg staða með lífeyrisskuldbindingu	(2.328.038)	(614.245)	0	(2.942.283)	(2.244.004)
Aðrir liðir					
Fastafjármunir	2.282.997	915.860	(9.900)	3.188.957	2.464.864
Eiginfjárreikningur	45.041	(301.615)	9.900	(246.674)	(220.860)
	2.328.038	614.245	0	2.942.283	2.244.004

5 ára lykiltölur bæjarsjóðs og stofnana

	2001	2000	1999	1998	1997
Fjárhæðir eru á ársloka- verðlagi 2001 í þús. kr.					
Peningalegar eignir	505.002	620.052	653.039	599.929	577.420
Skuldir samtals	(3.096.384)	(2.713.989)	(2.414.500)	(2.111.764)	(1.650.331)
Peningaleg staða án líf.skuldb.	(2.591.382)	(2.093.936)	(1.761.461)	(1.511.835)	(1.072.911)
Lífeyrisskuldbinding	(350.901)	(343.267)	(315.007)	(294.777)	(256.470)
Peningaleg staða með líf.skuldb.	(2.942.283)	(2.437.204)	(2.076.468)	(1.806.611)	(1.329.380)

Tekjur	1.510.920	1.402.414	1.258.510	1.139.511	1.015.431
Rekstur málaflokka, nettó	(1.264.998)	(1.122.682)	(1.043.368)	(956.581)	(806.921)
Tekjur að frádr. rekstri málaflokka ..	245.922	279.732	215.142	182.929	208.510
Vextir af hreinu veltufé, nettó	1.077	7.475	7.731	(2.649)	4.416
Greiðslubyrði lána, nettó	(175.043)	(146.060)	(111.007)	(22.107)	(136.427)
Gjaldfærð og eignfærð fjárfesting ...	(621.358)	(495.860)	(373.297)	(557.902)	(208.886)
Greiðsluafkoma ársins	(549.402)	(354.712)	(261.431)	(399.728)	(132.387)

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 lífeyrisskuldb.	490.711	445.208	412.806	384.237	316.701
Skuldir í árslok með lífeyrisskuldb. .	546.321	501.518	466.662	437.871	365.918
Peningaleg staða án lífeyrisskuldb.	(410.679)	(343.494)	(301.156)	(275.079)	(205.893)
Peningaleg staða með lífeyrissk.	(466.289)	(399.804)	(355.013)	(328.714)	(255.110)
Tekjur	239.449	230.055	215.167	207.335	194.863
Greiðslubyrði lána nettó	27.741	23.960	18.979	4.022	26.181

Í hlutfalli af tekjum

Rekstur málaflokka án vaxta	83,72%	80,05%	82,91%	83,95%	79,47%
Rekstur málafl. án vaxta m/líf.sk. ...	86,32%	83,02%	85,84%	87,60%	
Greiðslubyrði lána nettó	11,59%	10,41%	8,82%	1,94%	13,44%
Gjaldfærð og eignfærð fjárfesting ...	41,12%	35,36%	29,66%	48,96%	20,57%
Heildarskuldir án líf.skuldbind.	204,93%	193,52%	191,85%	185,32%	162,53%
Heildarskuldir með líf.skuldbind.	228,16%	218,0%	216,88%	211,19%	187,78%
Peningaleg staða án líf.skuldb.	(171,51)%	(149,31)%	(139,96)%	(132,67)%	(105,66)%
Peningaleg staða með líf.skuldb.	(194,73)%	(173,79)%	(164,99)%	(158,54)%	(130,92)%

Reikningsskilaaðferðir

Samstæðureikningur Bæjarsjóðs Mosfellsbæjar og stofnana hans 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.

Samstæðuársreikningur

Samstæðureikningurinn innifelur ársreikninga Bæjarsjóðs, Vatnsveitu, Hitaveitu, Félagslegra íbúða, Atvinnuþróunarsjóðs, Félagsheimilisins Hlégarðs og Íbúða- og þjónustuhúss að Hlaðhömrum.

Ársreikningur samstæðunnar er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir tekna, gjalda, fjárfestinga, eigna og skulda úr ársreikningum Bæjarsjóðs og stofnana hans í samstæðunni en innbyrðis tekjum, gjöldum, inneignum og skuldum milli stofnana eytt. Samstæðureikningurinn er gerður með sömu reikningsskilaaðferð og notuð er við A-hluta reikningsskil.

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, ípróttavelli, skruðgarða, innanstokksmuni, áhöld og tæki. Eignarhlutir í félögum og húseignir eru hins vegar færð til eignar í efnahagsreikningi.

Verðtryggðar eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir háðar gengis- eða verðtryggingarákvæðum eru umreiknaðar miðað við gengi og vísitölu 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 neysliverðs innan ársins og er ætlað að endurspegla þá raunvirðisrýmun sem verður á peningalegum eignum og skuldum við verðbólguaðstæður. Færslan á sér aðallega mótvægi í vöxtum, verðbótum og gengismun.

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.

Reikningsskilaaðferðir

Fastafjármunir

Eignarhlutir í samlögum og félögum eru færðir á nafnverði/kaupverði.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru metnir á fasteignamati eða framreiknuðu kaupverði að frádregnum afskriftum.

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.

Lykiltölur

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