

Mosfellsbær
Ársreikningur
2004

Mosfellsbær
Pverholti 2
270 Mosfellsbæ

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

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

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 2.351,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.149,5 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 12,94% en lögbundið hámark þess er 13,03%. Álagningarhlutfall fasteignagjalda í A-flokki nam 0,36% en lögbundið hámark þess er 0,5% og í B-flokki nam álagningarhlutfallið 1,0% en lögbundið hámark þess er 1,32% auk heimildar sveitarstjórna til að hækka álagningu beggja flokkanna um allt að 25%. Rekstarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B hluta, var jákvæð um 137,7 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 200,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2004 nam 1.325,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 762,0 millj. kr.

Bæjarstjórn Mosfellsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Mosfellsbæ, í mars 2005.

Bæjarstjórn:

Haraldur Sverrisson
Herdís Sigurjónsdóttir
Hafsteinn Pálsson
Ragnheiður Ríkharðsdóttir
Bryndís Bjarnarson
Þróstur Karlsson
Jónas Sigurðsson

Bæjarstjóri:

Ragnheiður Ríkharðsdóttir

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar

Við höfum endurskoðað ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma ársreikning fyrir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir A og B hluta. Hann greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 46. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

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

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004 í samræmi við lög og góða reikningskilavenju.

Mosfellsbæ, 7. mars 2005

Halldór Hróarr Sigurðsson
Eyvindur Albertsson

KPMG Endurskoðun hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2004. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Mosfellsbæ, 7.mars 2005

Sigðurður Geirsson
Leifur Kr. Jóhannesson

Rekstrarreikningur ársins 2004

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Útvar og fasteignaskattar	17	1.631.988.596	1.617.787.900	1.627.591.620	1.613.390.924
Framlög jöfnunarsjóðs	17	184.057.117	152.604.881	184.057.117	152.604.881
Aðrar tekjur	17	333.430.342	320.449.192	540.156.480	520.376.331
		2.149.476.055	2.090.841.973	2.351.805.217	2.286.372.136
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	1.142.673.685	1.157.343.912	1.154.620.567	1.170.252.497
Lífeyrisskuldbinding, breyting	33	47.256.760	16.737.000	47.256.760	16.737.000
Annar rekstrarkostnaður	19	637.444.478	636.777.246	728.587.974	724.085.865
		1.827.374.923	1.810.858.158	1.930.465.301	1.911.075.362
Afskriftir	22,23	83.962.382	85.925.577	140.958.531	142.428.161
		1.911.337.305	1.896.783.735	2.071.423.832	2.053.503.523
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		238.138.750	194.058.238	280.381.385	232.868.613
Fjármagnsgjöld	20	(37.976.380)	(93.752.003)	(142.638.395)	(186.388.359)
Rekstrarniðurstaða	32	200.162.370	100.306.235	137.742.990	46.480.254

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	22,23	2.923.723.888	2.905.717.065	3.388.761.963	3.385.149.794
Veitukerfi og gatnamannvirki	22,23	161.389.807	140.166.708	1.205.751.886	1.113.337.373
Vélar, tæki og áhöld	22,23	3.958.831	4.533.074	6.351.692	7.287.025
		<u>3.089.072.526</u>	<u>3.050.416.847</u>	<u>4.600.865.541</u>	<u>4.505.774.192</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	28	35.876.655	35.876.655	35.876.655	35.876.655
Langtímakröfur	8,29	66.217.815	15.273.804	68.439.598	26.190.919
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,30	358.388.449	350.639.788	0	0
		<u>460.482.919</u>	<u>401.790.247</u>	<u>104.316.253</u>	<u>62.067.574</u>
	Fastafjármunir	<u>3.549.555.445</u>	<u>3.452.207.094</u>	<u>4.705.181.794</u>	<u>4.567.841.766</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	2.050.043	2.043.563	2.050.043	2.043.563
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,31	252.382.446	237.871.085	252.382.446	237.871.085
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	30	5.972.000	5.500.000		
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	29	28.869.000	14.423.000	29.064.000	14.606.000
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		79.279.634	55.569.513	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,31	97.055.114	228.551.761	116.571.398	258.924.282
Handbært fé.....	11	149.826.890	17.387.930	149.826.890	17.387.930
	Veltufjármunir	<u>615.435.127</u>	<u>561.346.852</u>	<u>549.894.777</u>	<u>530.832.860</u>
	Eignir samtals	<u>4.164.990.572</u>	<u>4.013.553.946</u>	<u>5.255.076.571</u>	<u>5.098.674.626</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2004	2003	2004	2003
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	32	761.950.701	561.788.331	1.325.708.008	1.187.965.018
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	33	479.987.901	440.077.152	479.987.901	440.077.152
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	34	2.316.761.507	2.396.009.136	2.803.447.368	2.820.994.410
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	35	256.231.000	218.969.000	291.637.000	247.894.000
Aðrar skammtímaskuldir		350.059.463	396.710.327	354.296.294	401.744.046
		<u>606.290.463</u>	<u>615.679.327</u>	<u>645.933.294</u>	<u>649.638.046</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>3.403.039.871</u>	<u>3.451.765.615</u>	<u>3.929.368.563</u>	<u>3.910.709.608</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>4.164.990.572</u>	<u>4.013.553.946</u>	<u>5.255.076.571</u>	<u>5.098.674.626</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings 37-40

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2004

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	200.162.370	100.306.235	137.742.990	46.480.254
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	22,23	83.962.382	85.925.577	140.958.531	142.428.161
Verðbætur og gengismunur		(10.561.127)	26.747.000	22.580.632	45.974.000
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	33	47.256.760	16.737.000	47.256.760	16.737.000
Hagnaður af sölu fastafjármuna		(16.769.660)	0	(16.769.660)	0
Veltufé frá rekstri		<u>304.050.725</u>	<u>229.715.812</u>	<u>331.769.253</u>	<u>251.619.415</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, hækkun		(6.480)	0	(6.480)	0
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun		(14.511.361)	(22.000.000)	(14.511.361)	(22.000.000)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		131.496.647	0	142.352.884	0
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(46.650.864)	17.409.188	(47.447.752)	17.716.585
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	33	(7.346.011)	(6.200.000)	(7.346.011)	(6.200.000)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>62.981.931</u>	<u>(10.790.812)</u>	<u>73.041.280</u>	<u>(10.483.415)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>367.032.656</u>	<u>218.925.000</u>	<u>404.810.533</u>	<u>241.136.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	24	(187.545.462)	(265.889.000)	(300.977.278)	(343.753.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		81.697.052	0	81.697.052	0
Langtímakröfur, hækkun.....		(62.899.004)	(14.128.000)	(62.715.572)	(13.950.000)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun.....		5.715.245	5.807.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(163.032.169)</u>	<u>(274.210.000)</u>	<u>(281.995.798)</u>	<u>(357.703.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	34	282.880.187	290.000.000	373.060.558	376.000.000
Afborganir langtímalána	34	(330.731.593)	(232.718.000)	(363.436.333)	(259.433.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, hækkun.....		(23.710.121)	(1.997.000)		0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(71.561.527)</u>	<u>55.285.000</u>	<u>9.624.225</u>	<u>116.567.000</u>
Hækkun á handbæru fé		132.438.960	0	132.438.960	0
Handbært fé í ársbyrjun		<u>17.387.930</u>	<u>2.124.000</u>	<u>17.387.930</u>	<u>2.124.000</u>
Handbært fé í árslok		<u>149.826.890</u>	<u>2.124.000</u>	<u>149.826.890</u>	<u>2.124.000</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2004 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð Mosfellsbæjar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hitaveita Mosfellsbæjar, Vatnsveita Mosfellsbæjar, Fráveita Mosfellsbæjar, Félagslegar íbúðir, Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum og Félagsheimilið Hlégarður.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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

Innlausn tekna

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

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

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

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

Færsla gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

Skýringar, frh.:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Byggingar.....	40 ár
Veitukerfi.....	40 ár
Gatnakerfi.....	25 ár
Áhöld og búnaður.....	6-7 ár

Eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

Langtímakröfur

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

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

Birgðir

9. Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði. Við mat á birgðum er tekið tillit til dagverðs birgða og ónýtra eða ósöluhæfra birgða.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

10. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

11. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

12. Fjárfesting í löndum, lóðum og umferðarmannvirkjum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

13. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2004. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 33.

Langtímaskuldir

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

Skýringar, frh.:

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

15. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringum 37 - 39.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2004 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

Rekstrartekjur

17. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.424.809.167	1.412.529.000	1.424.809.167	1.412.529.000
Fasteignaskattur	179.992.587	179.986.900	175.595.611	175.589.924
Lóðaleiga	27.186.842	25.272.000	27.186.842	25.272.000
	<u>1.631.988.596</u>	<u>1.617.787.900</u>	<u>1.627.591.620</u>	<u>1.613.390.924</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	9.982.219	7.820.264	9.982.219	7.820.264
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	58.841.757	48.181.538	58.841.757	48.181.538
Framlög vegna grunnskóla	85.723.137	71.183.079	85.723.137	71.183.079
Önnur framlög	29.510.004	25.420.000	29.510.004	25.420.000
	<u>184.057.117</u>	<u>152.604.881</u>	<u>184.057.117</u>	<u>152.604.881</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>1.816.045.713</u>	<u>1.770.392.781</u>	<u>1.811.648.737</u>	<u>1.765.995.805</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	216.047.958	218.115.069	444.615.857	440.242.375
Eignatekjur	5.440.579	4.323.000	32.538.979	31.555.130
Vörur og þjónusta til eigin nota	59.772.370	65.960.124	9.738.469	16.527.827
Endurgreiðslur	30.217.758	28.759.907	30.283.262	28.759.907
Aðrar tekjur	21.951.677	3.291.092	22.979.913	3.291.092
	<u>333.430.342</u>	<u>320.449.192</u>	<u>540.156.480</u>	<u>520.376.331</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.149.476.055</u>	<u>2.090.841.973</u>	<u>2.351.805.217</u>	<u>2.286.372.136</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	963.512.483	974.295.955	973.855.460	985.753.693
Launatengd gjöld	176.675.838	180.554.152	178.279.743	182.004.999
Annar starfsmannakostnaður.....	2.485.364	2.493.805	2.485.364	2.493.805
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.142.673.685</u>	<u>1.157.343.912</u>	<u>1.154.620.567</u>	<u>1.170.252.497</u>

Í árslok 2004 störfuðu 440 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 360 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 15,8 millj. kr. á árinu 2004.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004	Ársreikningur 2004	Áætlun 2004
Vöru- og þjónustukaup	471.211.241	458.129.734	560.673.530	542.638.674
Skattar og önnur opinber gjöld	1.140.496	2.555.039	1.777.651	4.844.718
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	165.092.741	176.092.473	166.136.793	176.602.473
	<u>637.444.478</u>	<u>636.777.246</u>	<u>728.587.974</u>	<u>724.085.865</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	15.984.224	12.258.000	17.115.277	13.179.805
Arður af eignarhlutum	48.980.943	45.224.000	7.256.943	3.500.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(202.472.875)	(175.786.003)	(235.952.632)	(203.068.164)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	30.589.311	24.552.000	0	0
Gengismunur	68.942.017	0	68.942.017	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(37.976.380)</u>	<u>(93.752.003)</u>	<u>(142.638.395)</u>	<u>(186.388.359)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2004			Áætlun 2004
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvör og fasteignaskattar		1.641.594.696	1.641.594.696	1.627.394.000
Framlög úr jöfnunarsjóði		184.057.117	184.057.117	152.604.881
Félagsþjónusta	143.875.225	25.091.513	(118.783.712)	(113.131.323)
Fræðslumál	1.190.568.888	169.630.021	(1.020.938.867)	(1.036.648.284)
Menningarmál	68.573.952	2.835.244	(65.738.708)	(56.206.964)
Æskulýðs- og íþróttamál	227.718.544	85.798.693	(141.919.851)	(141.875.872)
Brunamál og almannavarnir	27.912.045	0	(27.912.045)	(27.514.324)
Hreinlætismál	44.691.284	24.609.765	(20.081.519)	(25.883.880)
Skipulags- og byggingarmál	35.505.170	20.143.687	(15.361.483)	(20.024.192)
Umferðar- og samgöngumál	87.896.749	0	(87.896.749)	(86.512.440)
Umhverfismál	42.426.601	7.396.404	(35.030.197)	(35.161.652)
Atvinnumál	1.820.099	0	(1.820.099)	(2.808.513)
Sameiginlegur kostnaður	210.052.333	30.280.045	(179.772.288)	(147.867.653)
Fjármagnsliðir	159.701.704	415.175.185	255.473.481	141.151.000
Aðalsjóður samtals	2.240.742.594	2.606.612.370	365.869.776	227.514.784
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	462.087.498	305.618.304	(156.469.194)	(116.327.347)
Þjónustumiðstöð	53.643.210	44.404.998	(9.238.212)	(10.881.202)
Innri færslur A hluta	(364.057.040)	(364.057.040)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	2.392.416.262	2.592.578.632	200.162.370	100.306.235

Skýringar, frh.:

21. Frh.:	Ársreikningur 2004			Áætlun 2004
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Hitaveita	104.990.702	115.231.367	10.240.665	13.030.064
Vatnsveita	57.477.916	67.384.942	9.907.026	6.526.735
Fráveita	61.673.311	47.721.100	(13.952.211)	(8.718.426)
Félagslegar íbúðir	32.732.320	18.781.027	(13.951.293)	(9.409.437)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	29.114.790	21.119.660	(7.995.130)	(8.744.445)
Félagsheimilið Hlégarður	8.022.899	3.078.462	(4.944.437)	(4.786.472)
Innri færslur A og B hluta	(70.064.481)	(111.788.481)	(41.724.000)	(41.724.000)
Samantekið A og B hluti	2.616.363.719	2.754.106.709	137.742.990	46.480.254

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2004.....	3.881.124.374	146.964.441	36.595.805	4.064.684.620
Afskrifað áður	(975.407.309)	(6.797.733)	(32.062.731)	(1.014.267.773)
Bókfært verð 1.1.2004.....	2.905.717.065	140.166.708	4.533.074	3.050.416.847
Viðbót á árinu	160.443.786	27.101.676	0	187.545.462
Fært út á árinu.....	(64.927.401)	0	0	(64.927.401)
Afskrifað á árinu	(77.509.562)	(5.878.577)	(574.243)	(83.962.382)
Bókfært verð 31.12. 2004	2.923.723.888	161.389.807	3.958.831	3.089.072.526
Samtals heildarverð 31.12.2004.....	3.976.640.759	174.066.117	36.595.805	4.187.302.681
Afskrifað samtals	(1.052.916.871)	(12.676.310)	(32.636.974)	(1.098.230.155)
Bókfært verð 31.12.2004.....	2.923.723.888	161.389.807	3.958.831	3.089.072.526
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	4,0%	15,0%	

A og B hluti

23. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2004.....	4.459.630.705	2.078.956.272	42.469.979	6.581.056.956
Afskrifað áður	(1.074.480.911)	(965.618.899)	(35.182.954)	(2.075.282.764)
Bókfært verð 1.1. 2004	3.385.149.794	1.113.337.373	7.287.025	4.505.774.192
Viðbót á árinu	160.443.783	140.533.494	0	300.977.277
Fært út á árinu.....	(64.927.397)	0	0	(64.927.397)
Afskrift á árinu	(91.904.217)	(48.118.981)	(935.333)	(140.958.531)
Bókfært verð 31.12.2004.....	3.388.761.963	1.205.751.886	6.351.692	4.600.865.541
Samtals heildarverð 31.12.2004.....	4.555.147.091	2.219.489.766	42.469.979	6.817.106.836
Afskrifað samtals	(1.166.385.128)	(1.013.737.880)	(36.118.287)	(2.216.241.295)
Bókfært verð 31.12 2004	3.388.761.963	1.205.751.886	6.351.692	4.600.865.541
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	2,5-4,0%	15,0%	

Skýringar, frh.:

24. Fjárfestingar í varanlegum reksrarfjármunum á árinu 2004 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Lágafellsskóli, lok 2. áfanga.....	118.634.766	105.800.000
Lágafellsskóli, endurgreiðsla Jöfnunarsjóðs	(12.607.000)	(14.321.000)
	106.027.766	91.479.000
Varmárskóli, brunavarnarkerfi	3.176.661	2.400.000
Íþróttamiðstöðin að Varmá, frágangur.....	9.485.346	8.000.000
Íþróttahús / sundlaug við Lágafellsskóla, útboð.....	8.687.967	70.000.000
Íþróttahúsið Tungubökkum, búningshús.....	13.829.866	13.000.000
Bláfjöll skíðaaðstaða, fjárfestingarframlag.....	2.290.000	1.800.000
Leikskóli, hönnun.....	0	10.000.000
Leikskólinn Hulduberg, viðbót.....	618.765	0
Leikskólinn Hlíð, lokafrágangur.....	981.045	572.000
Bókasafn , flutningur safnsins.....	0	10.000.000
Aðrar eignir	6.813.758	0
Golfvöllur, fjárfestingarframlag.....	8.532.612	7.000.000
Fasteignir samtals	160.443.786	214.251.000
Gatnamannvirki:		
Gatnaframkvæmdir	109.184.814	92.077.000
Tekjur vegna uppkaupa	(1.200.000)	0
Gatnagerðargjöld	(80.883.138)	(40.439.000)
Gatnamannvirki samtals	27.101.676	51.638.000
Sveitarsjóður A-hluti	187.545.462	265.889.000
B hluti:		
<i>Hitaveita:</i>		
Stofnkostnaður.....	25.429.105	6.902.500
Heimæðagjöld	(3.072.083)	(3.280.000)
	22.357.022	3.622.500
<i>Vatnsveita:</i>		
Stofnkostnaður	19.501.406	8.072.000
Heimæðagjöld	(4.425.449)	(3.725.000)
	15.075.957	4.347.000
<i>Fráveita:</i>		
Stofnkostnaður	83.487.599	72.893.550
Heimæðagjöld	(3.010.000)	(3.000.000)
Endurgreiðsla ríkissjóðs	(4.478.763)	0
	75.998.836	69.893.550
B-hluti	113.431.815	77.863.050
Samantekið A og B hluti	300.977.277	343.752.050

Skýringar, frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2004
Skólahúsnæði	1.852.909.630	1.131.520.170	1.657.410.547
Leikskólar	312.702.800	232.060.600	390.311.238
Íþróttamannvirki	566.204.000	438.501.400	579.978.528
Íbúðarhúsnæði	356.740.000	329.246.000	251.333.487
Aðrar fasteignir	845.358.000	535.557.000	509.728.165
Veitumannvirki			1.044.362.077
Gatnamannvirki			161.389.807
Vélar, áhöld og búnaður			6.351.692
Samtals			<u>4.600.865.541</u>

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.006,4 millj. kr., vatnsveitu 474,2 millj. kr., hitaveitu 255,7 millj. kr. og götulýsingar 187,8 millj. kr. í árslok 2004.

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	201.070.000	201.070.000
Íþróttamannvirki	57.168.000	57.168.000
Leikskólar	46.583.000	46.583.000
Félagsmiðstöð	4.432.000	4.432.000
Tónlistarskóli	22.158.000	22.158.000
Þjónustumiðstöð	57.834.000	57.834.000
Bókasafn.....	63.640.000	63.640.000
Bæjarskrifstofur	42.576.000	42.576.000
Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum.....	0	28.990.000
Félagsheimilið Hlégarður	0	14.243.000
	<u>495.461.000</u>	<u>538.694.000</u>

Eignarhlutir í félögum

28. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Landskerfi bókasafna ehf.	1,20%	1.615.350	1.615.350	1.615.350
Slökkvilið höfuðborgarsvæðsins bs.	3,41%	23.891.000	23.891.000	23.891.000
Sorpa bs.	3,58%	6.779.035	6.779.035	6.779.035
Strætó bs.	3,49%	3.490.000	3.490.000	3.490.000
Önnur félög			101.270	101.270
			<u>35.876.655</u>	<u>35.876.655</u>

Skýringar, frh.:

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	32.788.014	43.888.129
Veitt ný verðbréfalán	99.503.000	99.503.000
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(36.603.996)	(45.378.893)
Verðbætur.....	2.491.006	2.582.571
Óbein niðurfærsla	(3.091.209)	(3.091.209)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	95.086.815	97.503.598
Næsta árs afborganir	(28.869.000)	(29.064.000)
	66.217.815	68.439.598

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Gjaldfallið.....	14.078.134	14.273.134
Árið 2005.....	14.790.866	14.790.866
	28.869.000	29.064.000
Árið 2006.....	12.910.326	13.109.588
Árið 2007.....	10.454.511	10.658.555
Árið 2008.....	10.039.781	10.248.722
Árið 2009.....	4.366.354	4.580.310
Síðar.....	28.446.843	29.842.423
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	95.086.815	97.503.598

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	356.139.787	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(5.715.243)	0
Verðbætur.....	13.935.905	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	364.360.449	0
Næsta árs afborganir	(5.972.000)	0
	358.388.449	0

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

Árið 2005.....	5.972.000	0
Árið 2006.....	6.241.189	0
Árið 2007.....	6.522.043	0
Árið 2008.....	6.815.535	0
Árið 2009.....	7.122.234	0
Síðar.....	331.687.448	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	364.360.449	0

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	122.636.139	127.114.967
Afskrifað á árinu	(9.398.266)	(11.168.451)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	3.814.656	5.684.718
Niðurfærsla í árslok	117.052.529	121.631.234

Skýringar, frh.:

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 1.1. 2004.....	561.788.331	1.187.965.018
Rekstramiðurstaða ársins	200.162.370	137.742.990
Eigið fé 31.12. 2004	<u>761.950.701</u>	<u>1.325.708.008</u>

Lífeyrisskuldbinding

33. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikningi tryggingastærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 7,3 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2004 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2004	440.077.152	440.077.152
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13.....	47.256.760	47.256.760
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(7.346.011)	(7.346.011)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2004	<u>479.987.901</u>	<u>479.987.901</u>

Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	856.357.087	1.758.621.038	2.614.978.125
Ný lán	0	282.880.187	282.880.187
Afborganir af lánum	(204.146.994)	(126.584.599)	(330.731.593)
Verðbætur og gengismunur	(68.942.030)	74.807.818	5.865.788
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>583.268.063</u>	<u>1.989.724.444</u>	<u>2.572.992.507</u>
Næsta árs afborgun	(64.556.000)	(191.675.000)	(256.231.000)
	<u>518.712.063</u>	<u>1.798.049.444</u>	<u>2.316.761.507</u>
A og B-hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	856.357.087	2.212.531.314	3.068.888.401
Ný lán	0	373.060.558	373.060.558
Afborganir af lánum	(204.146.994)	(159.289.339)	(363.436.333)
Verðbætur og gengismunur	(68.942.030)	85.513.772	16.571.742
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>583.268.063</u>	<u>2.511.816.305</u>	<u>3.095.084.368</u>
Næsta árs afborgun	(64.556.000)	(227.081.000)	(291.637.000)
	<u>518.712.063</u>	<u>2.284.735.305</u>	<u>2.803.447.368</u>
Vaxtakjör í árslok 2004.....	0,9% - 5,8%	4,58%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Skýringar, frh.:

35. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2005	256.231.000	291.637.000
Árið 2006.....	228.930.829	254.658.969
Árið 2007.....	223.369.033	241.709.209
Árið 2008.....	219.400.380	237.957.875
Árið 2009.....	216.137.205	234.920.598
Síðar	1.428.824.060	1.834.200.717
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.572.892.507	3.095.084.368

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	4.164.990.572	3.403.039.871	761.950.701
Hitaveita	100%	246.264.630	13.826.424	232.438.206
Vatnsveita	100%	375.301.094	37.984.931	337.316.163
Fráveita	100%	443.848.800	468.359.972	(24.511.172)
Félagslegar íbúðir	100%	254.380.642	274.570.382	(20.189.740)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	100%	177.061.638	101.470.122	75.591.516
Félagsheimilið Hlégarður	100%	36.869.278	73.756.944	(36.887.666)
Millifærslur, innbyrðis staða		(443.640.083)	(443.640.083)	0
Heildarstaða eigna og skulda		5.255.076.571	3.929.368.563	1.325.708.008

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

37. Á bæjarsjóði hvílir ábyrgð sem veitt var við sölu skuldabréfs sem bæjarsjóður eignaðist vegna sölu á hitaveituréttindum. Ögreiddar eftirstöðvar skuldabréfsins nema 31,4 millj. kr. í árslok 2004.

38. Bæjarsjóður hefur gert samninga um leigu húsnæðis vegna reksturs eftirfarandi rekstrareininga.

Hið leigða:	Lok samningstíma	Gjaldfærð leiga á árinu
Héraðsskjalasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2011	1.713.746
Tónlistarskóli, Háholt 15 Mosfellsbæ.....	2015	8.060.868
Bókasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2024	0

39. Á bæjarsjóði hvílir innlausnarskylda vegna 16 félagslegra eignaríbúða. Samanlagt innlausnarverð þeirra, þ.e. framreiknað stofnverð að frádrögnum afskriftum nam 160,8 millj. kr. í árslok 2004.

Önnur mál

40. Bæjarfélagið hefur gert vaxtaskiptasamning við KB banka hf. vegna skulda að fjárhæð um 414,0 millj. kr. Samningurinn gildir til ársins 2009 og er honum ætlað að verja bæjarfélagið fyrir hækkun á vöxtum á erlendum lánnum umfram fyrirframákveðið vaxtastig á samningstímanum.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

41. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattur	75,9 %	77,4 %	69,2 %	70,6 %
Framlög jöfnunarsjóðs	8,6 %	7,3 %	7,8 %	6,7 %
Aðrar tekjur	15,5 %	15,3 %	23,0 %	22,8 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	53,2 %	55,4 %	49,1 %	51,2 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2,2 %	0,8 %	2,0 %	0,7 %
Annar rekstrarkostnaður	29,7 %	30,5 %	31,0 %	31,7 %
Afskriftir	3,9 %	4,1 %	6,0 %	6,2 %
Fjármagnsliðir, nettó	1,8 %	4,5 %	6,1 %	8,2 %
	90,7%	95,2%	94,1%	98,0%
Rekstramiðurstaða	9,3 %	4,8 %	5,9 %	2,0 %
Veltufé frá rekstri.....	14,1 %	11,0 %	14,1 %	11,0 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(7,6%)	(13,1%)	(12,0%)	(15,6%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals	316.938	308.293	346.772	337.124
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	287.425	293.503	326.462	330.270
Rekstramiðurstaða	29.514	14.790	20.310	6.853

Efnahagur:	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2003
Eignir	614.124	610.612	774.856	775.700
Eigið fé	112.349	85.469	195.474	180.734
Skammtímaskuldir.....	70.774	66.952	70.774	66.952
Langtímaskuldir.....	341.604	364.523	413.366	429.179
Lífeyrisskuldbinding.....	89.397	93.668	95.242	98.834
Skuldir og skuldbindingar samtals	501.775	525.143	579.382	594.966

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir ...	1,02	0,91	0,85	0,82
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,18	0,14	0,25	0,23

Íbúafjöldi

42. Breyting á íbúafjölda:	2004	2003	2002	2001
Íbúafjöldi 1. desember.....	6.782	6.573	6.428	6.293
Breyting frá fyrra ári	3,2%	2,3%	2,1%	3,2%

Skýringar, frh.:

Þriggja ára yfirlit

43. Tekjur og gjöld A og B hluta greinast þannig í þús. kr.:

	2004	%	2003	%	2002	%
Tekjur						
Útsvör	1.424.809	60,6%	1.283.556	60,9%	1.154.308	62,9%
Fasteignaskattur	175.596	7,5%	172.883	8,2%	137.798	7,5%
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf.	184.057	7,8%	162.981	7,7%	146.288	8,0%
Lóðarleiga	27.187	1,2%	23.134	1,1%	9.141	0,5%
Skatttekjur	1.811.649	77,0%	1.642.554	77,9%	1.447.535	78,8%
Þjónustutekjur	444.616	18,9%	376.700	17,9%	297.957	16,2%
Eignatekjur	32.539	1,4%	36.041	1,7%	33.320	1,8%
Vörur og þjónusta til eigin nota	9.738	0,4%	17.174	0,8%	0	0,0%
Endurgreiðslur	30.283	1,3%	30.067	1,4%	10.132	0,6%
Aðrar tekjur	22.980	1,0%	6.152	0,3%	47.361	2,6%
Rekstrartekjur samtals	2.351.805	100,0%	2.108.688	100,0%	1.836.305	100,0%
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.201.877	51,1%	1.157.132	54,9%	1.084.706	59,1%
Annar rekstrarkostnaður	728.588	31,0%	695.120	33,0%	709.272	38,6%
Afskriftir	140.959	6,0%	138.272	6,6%	132.771	7,2%
Fjármagnsliðir, nettó	142.638	6,1%	174.387	8,3%	43.103	2,3%
Rekstrargjöld samtals	2.214.062	94,1%	2.164.911	102,7%	1.969.852	107,3%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	137.743	5,9%	(56.223)	(2,7%)	(133.547)	(7,3%)

44. Tekjur og gjöld A og B hluta á íbúa í þús. kr.

	2004	2003	2002
Tekjur			
Skatttekjur	267	250	225
Aðrar tekjur	80	71	60
Tekjur samtals	347	321	286
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	177	176	169
Annar rekstrarkostnaður	107	106	110
Afskriftir	21	21	21
Fjármagnsliðir, nettó	21	27	7
Gjöld samtals	326	329	306
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	20	(9)	(21)

Skýringar, frh.:

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

	2004	%	2003	%	2002	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	1.825.652	100,0%	1.642.554	100,0%	1.447.535	100,0%
Félagsþjónusta	(118.784)	6,5%	(105.774)	6,4%	(111.132)	7,7%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.020.939)	55,9%	(995.033)	60,6%	(1.001.543)	69,2%
Menningarmál	(65.739)	3,6%	(52.040)	3,2%	(54.820)	3,8%
Æskulýðs- og íþróttamál	(141.920)	7,8%	(139.299)	8,5%	(151.355)	10,5%
Brunamál og almannavarnir	(27.912)	1,5%	(29.045)	1,8%	(26.668)	1,8%
Hreinlætismál	(20.082)	1,1%	(21.779)	1,3%	(21.628)	1,5%
Skipulags- og byggingarmál	(15.361)	0,8%	(20.640)	1,3%	(36.937)	2,6%
Umferðar- og samgöngumál	(87.897)	4,8%	(81.243)	4,9%	(78.112)	5,4%
Umhverfismál	(35.030)	1,9%	(34.102)	2,1%	(37.332)	2,6%
Atvinnumál	(1.820)	0,1%	(8.214)	0,5%	(9.684)	0,7%
Sameiginlegur kostnaður	(179.772)	9,8%	(182.717)	11,1%	(159.396)	11,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	255.473	(14,0%)	147.835	(9,0%)	219.822	(15,2%)
Aðalsjóður samtals	(1.459.782)	80,0%	(1.522.051)	92,7%	(1.468.785)	101,5%
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	(156.469)	8,6 %	(115.048)	7,0%	(77.486)	5,4%
Þjónustumiðstöð	(9.238)	0,5 %	(9.863)	0,6%	(21.275)	1,5%
Ráðstöfun samtals	(1.625.489)	89,0 %	(1.646.962)	100,3 %	(1.567.546)	108,3 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	200.162	11,0 %	(4.408)	(0,3%)	(120.011)	(8,3%)

46. Fjárfesting í A hluta á árunum 2002 til 2004 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.

	2004	%	2003	%	2002	%
Fræðslumál	110.804.237	59,1 %	77.654.096	64,2 %	55.149.273	27,6 %
Æskulýðs- og íþróttamál	42.825.791	22,8 %	18.171.482	15,0 %	11.005.475	5,5 %
Skipulags- og byggingarmál	6.813.758	3,6 %	13.015.232	10,8 %	44.849.529	22,4 %
Umferðar- og samgöngumál	27.101.676	14,5 %	9.431.775	7,8 %	89.031.107	44,5 %
Sameiginlegur kostnaður	0	0,0 %	2.609.506	2,2 %	0	0,0 %
	187.545.462	100,0 %	120.882.091	100,0 %	200.035.384	100,0 %