

Mosfellsbær
Ársreikningur
2005

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 3.062,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 2.808,1 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 1,2% 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 514,5 millj. kr., en rekstrarniðurstaða A hluta var jákvæð um 542,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2005 nam 1.840,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af nam eigið fé A hluta 1.304,4 millj. kr.

Bæjarstjórn Mosfellsbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2005 með undirritun sinni.

Mosfellsbæ, 2006.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Mosfellsbæjar

Við höfum endurskoðað ársreikning Mosfellsbæjar fyrir árið 2005. 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 - 48. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sveitarfélagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án 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 2005, efnahag þess 31. desember 2005 og breytingu á handbæru fé á árinu 2005 í samræmi við lög og góða reikningskilavenju.

Mosfellsbæ, 20. mars 2006

KPMG Endurskoðun hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2005. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Mosfellsbæ, 20. mars 2006

Rekstrarreikningur ársins 2005

Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið		
	A hluti		A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Útsvar og fasteignaskattar	17	1.845.867.589	1.804.221.248	1.841.052.888	1.799.592.637
Framlög jöfnunarsjóðs	17	222.155.881	188.546.736	222.155.881	188.546.736
Aðrar tekjur	17	740.072.997	315.188.289	999.010.334	558.506.453
		<u>2.808.096.467</u>	<u>2.307.956.273</u>	<u>3.062.219.103</u>	<u>2.546.645.826</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	18	1.327.555.271	1.339.651.994	1.339.323.422	1.353.525.246
Lífeyrisskuldbinding, breyting	33	93.817.662	57.000.000	93.817.662	57.000.000
Annar rekstrarkostnaður	19	700.881.253	632.978.336	803.869.557	732.137.182
		<u>2.122.254.186</u>	<u>2.029.630.330</u>	<u>2.237.010.641</u>	<u>2.142.662.428</u>
Afskriftir	22,23	86.064.036	92.766.666	145.170.348	151.945.819
		<u>2.208.318.222</u>	<u>2.122.396.996</u>	<u>2.382.180.989</u>	<u>2.294.608.247</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		599.778.245	185.559.277	680.038.114	252.037.579
Fjármagnsgjöld	20	(57.339.158)	(122.468.000)	(165.565.677)	(223.680.000)
Rekstrarniðurstaða	32	<u><u>542.439.087</u></u>	<u><u>63.091.277</u></u>	<u><u>514.472.437</u></u>	<u><u>28.357.579</u></u>

Efnahagsreikningur

	Skýr.	Eignir		Samantekið	
		Sveitarsjóður		A og B hluti	
		A hluti			
		2005	2004	2005	2004
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	22,23	2.974.861.535	2.923.723.888	3.407.623.804	3.388.761.963
Veitukerfi og gatnamannvirki	22,23	225.088.599	161.389.807	1.226.035.046	1.205.751.886
Vélar, tæki og áhöld	22,23	5.798.399	3.958.831	7.830.171	6.351.692
		<u>3.205.748.533</u>	<u>3.089.072.526</u>	<u>4.641.489.021</u>	<u>4.600.865.541</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	28	36.126.655	35.876.655	36.126.655	35.876.655
Langtímakröfur	8,29	44.762.087	66.217.815	46.868.812	68.439.598
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8,30	366.733.663	358.388.449	0	0
		<u>447.622.405</u>	<u>460.482.919</u>	<u>82.995.467</u>	<u>104.316.253</u>
Fastafjármunir		<u>3.653.370.938</u>	<u>3.549.555.445</u>	<u>4.724.484.488</u>	<u>4.705.181.794</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir	9	2.101.249	2.050.043	2.101.249	2.050.043
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	10,31	240.366.393	252.382.446	240.366.393	252.382.446
Næsta árs afborganir langtímakrafna á eigin fyrirtæki	30	6.499.716	5.972.000	0	0
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna	29	8.858.701	28.869.000	9.066.217	29.064.000
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		31.757.935	79.279.634	0	0
Aðrar skammtímakröfur	10,31	511.854.634	97.055.114	530.087.225	116.571.398
Handbært fé.....	11	53.040.643	149.826.890	53.040.643	149.826.890
Veltufjármunir		<u>854.479.271</u>	<u>615.435.127</u>	<u>834.661.727</u>	<u>549.894.777</u>
Eignir samtals		<u>4.507.850.209</u>	<u>4.164.990.572</u>	<u>5.559.146.215</u>	<u>5.255.076.571</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	12				

31. desember 2005

Eigið fé og skuldir

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	2005	2004	2005	2004	
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	32	1.304.389.788	761.950.701	1.840.180.445	1.325.708.008
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbinding	33	565.300.153	479.987.901	565.300.153	479.987.901
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	34	2.030.180.895	2.316.761.507	2.511.520.875	2.803.447.368
Skammtímaskuldir:					
Næsta árs afborganir langtímaskulda	35	222.863.070	256.231.000	250.650.149	291.637.000
Fyrirframinnborgaðar tekjur vegna gatnagerðar.....	2	108.317.954	0	108.317.954	0
Aðrar skammtímaskuldir		276.798.349	350.059.463	283.176.639	354.296.294
		<u>607.979.373</u>	<u>606.290.463</u>	<u>642.144.742</u>	<u>645.933.294</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>3.203.460.421</u>	<u>3.403.039.871</u>	<u>3.718.965.770</u>	<u>3.929.368.563</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>4.507.850.209</u>	<u>4.164.990.572</u>	<u>5.559.146.215</u>	<u>5.255.076.571</u>

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings..... 37-40

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:					
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi.....	32	542.439.087	63.091.277	514.472.437	28.357.579
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	22,23	86.064.036	92.766.666	145.170.348	151.945.819
Verðbætur og gengismunur		18.450.433	53.832.334	53.926.247	82.463.671
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	33	93.817.662	57.000.000	93.817.662	57.000.000
Hagnaður af sölu fastafjármuna og byggingaréttar		(391.839.228)	0	(403.773.799)	(3.800.000)
Veltufé frá rekstri		348.931.990	266.690.277	403.612.895	315.967.069
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, hækkun		(51.206)	0	(51.206)	0
Óinnheimtar skatttekjur, lækkun (hækkun)		12.016.053	(23.000.879)	12.016.053	(23.000.879)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun		72.271.872	0	73.555.565	0
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(73.261.114)	52.709.810	(71.119.655)	52.313.810
Afborganir lífeyrisskuldbindinga	33	(8.505.410)	(6.400.000)	(8.505.410)	(6.400.000)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		2.470.195	23.308.931	5.895.347	22.912.931
Handbært fé frá rekstri		351.402.185	289.999.208	409.508.242	338.880.000
Fjárfestingarhreyfingar:					
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	24	(203.008.309)	(367.138.000)	(204.127.522)	(407.313.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir og byggingaréttur.....		392.107.494	0	422.107.494	13.900.000
Eignarhlutir í félögum, breyting.....		(250.000)	0	(250.000)	0
Langtímakröfur, hækkun.....		44.613.962	26.901.000	44.810.589	27.088.000
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, lækkun.....		6.219.824	6.093.000	0	0
Skammtímakröfur, hækkun.....	2	(487.071.392)	0	(487.071.392)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(247.388.421)	(334.144.000)	(224.530.831)	(366.325.000)
Fjármögnunarhreyfingar:					
Tekin ný langtímalán	34	0	300.000.000	22.061.484	351.000.000
Afborganir langtímalána	34	(356.639.664)	(292.395.000)	(412.143.096)	(340.943.000)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, hækkun.....		47.521.699	19.151.792	0	0
Fyrirframinnborgaðar tekjur vegna gatnagerðar, hækkun.....	2	108.317.954	0	108.317.954	0
Fjármögnunarhreyfingar		(200.800.011)	26.756.792	(281.763.658)	10.057.000
Lækkun á handbæru fé		(96.786.247)	(17.388.000)	(96.786.247)	(17.388.000)
Handbært fé í ársbyrjun		149.826.890	17.388.000	149.826.890	17.388.000
Handbært fé í árslok		53.040.643	0	53.040.643	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2005 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 vegna gatnagerðar eru færðar til lækkunar á viðkomandi eignalið í efnahagsreikningi s.s. framkvæmdakostnað vegna nýbyggingar gatnamannvirkja sbr. skýr. 5. Tekjur umfram framkvæmdakostnað eru færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi. Reynist kostnaður við framkvæmdir lægri en tekjur vegna viðkomandi verkefni er færsla tekna í rekstrarreikning gerð við 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 og fasteignatengdra réttinda 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 tekjum er tengjast viðkomandi verkefni.

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 2005. 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 38 - 42.

Fjárhagsáætlun

16. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2005 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 2005	Áætlun 2005	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005
<i>Útsvör og fasteignaskattar:</i>				
Útsvar	1.600.730.804	1.554.503.476	1.600.730.804	1.554.503.476
Fasteignaskattur	212.422.072	216.420.531	207.607.371	211.791.920
Lóðaleiga	32.714.713	33.297.241	32.714.713	33.297.241
	<u>1.845.867.589</u>	<u>1.804.221.248</u>	<u>1.841.052.888</u>	<u>1.799.592.637</u>
<i>Framlög jöfnunarsjóðs:</i>				
Framlag vegna fasteignaskatts	11.515.144	10.500.000	11.515.144	10.500.000
Framlag vegna útgjaldajöfnunar.....	79.373.475	57.988.111	79.373.475	57.988.111
Framlög vegna grunnskóla	105.450.262	94.308.625	105.450.262	94.308.625
Önnur framlög	25.817.000	25.750.000	25.817.000	25.750.000
	<u>222.155.881</u>	<u>188.546.736</u>	<u>222.155.881</u>	<u>188.546.736</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>2.068.023.470</u>	<u>1.992.767.984</u>	<u>2.063.208.769</u>	<u>1.988.139.373</u>
<i>Aðrar tekjur:</i>				
Þjónustutekjur	250.693.283	232.061.605	513.187.761	485.555.163
Eignatekjur	400.225.222	5.459.250	440.138.564	38.716.861
Vörur og þjónusta til eigin nota	62.085.561	55.788.779	18.615.078	12.670.774
Endurgreiðslur	22.265.911	18.534.000	22.265.911	18.534.000
Aðrar tekjur	4.803.020	3.344.655	4.803.020	3.029.655
	<u>740.072.997</u>	<u>315.188.289</u>	<u>999.010.334</u>	<u>558.506.453</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>2.808.096.467</u>	<u>2.307.956.273</u>	<u>3.062.219.103</u>	<u>2.546.645.826</u>

Laun og launatengd gjöld

18. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	1.106.518.284	1.100.977.297	1.116.761.227	1.120.787.819
Launatengd gjöld	218.367.058	236.066.157	219.892.266	230.128.887
Annar starfsmannakostnaður.....	2.669.929	2.608.540	2.669.929	2.608.540
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>1.327.555.271</u>	<u>1.339.651.994</u>	<u>1.339.323.422</u>	<u>1.353.525.246</u>

Í árslok 2005 störfuðu 481 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 381 stöðugildum.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 16,3 millj. kr. á árinu 2005.

Skýringar, frh.:

Annar rekstrarkostnaður

19. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005	Ársreikningur 2005	Áætlun 2005
Vöru- og þjónustukaup	523.432.334	465.020.844	625.950.963	563.161.820
Skattar og önnur opinber gjöld	1.415.378	1.129.000	1.891.779	1.218.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	176.033.541	166.828.492	176.026.815	167.757.362
	<u>700.881.253</u>	<u>632.978.336</u>	<u>803.869.557</u>	<u>732.137.182</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

20. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur og verðbætur	27.021.455	16.309.000	28.120.323	17.089.000
Arður af eignarhlutum	49.688.464	43.218.000	9.970.464	3.500.000
Vaxtagjöld og verðbætur	(206.288.222)	(210.430.000)	(243.727.460)	(244.269.000)
Vextir frá eigin fyrirtækjum	32.168.149	28.435.000	0	0
Gengismunur	40.070.996	0	40.070.996	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>(57.339.158)</u>	<u>(122.468.000)</u>	<u>(165.565.677)</u>	<u>(223.680.000)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2005			Áætlun 2005
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>Aðalsjóður:</i>				
Útsvör og fasteignaskattar		1.859.908.230	1.859.908.230	1.815.031.975
Framlög úr jöfnunarsjóði		222.155.881	222.155.881	188.546.736
Félagsþjónusta	150.628.122	27.851.066	(122.777.056)	(117.210.554)
Fræðslumál	1.386.228.071	188.795.145	(1.197.432.926)	(1.195.330.734)
Menningarmál	74.503.421	3.589.628	(70.913.793)	(68.147.239)
Æskulýðs- og íþróttamál	261.923.193	89.557.465	(172.365.728)	(165.653.474)
Brunamál og almannavarnir	28.976.322	0	(28.976.322)	(28.506.218)
Hreinlætismál	47.883.877	28.344.803	(19.539.074)	(19.555.046)
Skipulags- og byggingarmál	47.357.537	30.672.816	(16.684.721)	(16.640.059)
Umferðar- og samgöngumál	92.830.127	0	(92.830.127)	(88.990.608)
Umhverfismál	45.432.971	6.860.643	(38.572.328)	(37.588.530)
Atvinnumál	2.104.071	0	(2.104.071)	(2.787.586)
Sameiginlegur kostnaður	265.040.374	30.129.326	(234.911.048)	(190.845.881)
Fjármagnsliðir	167.436.069	416.439.186	249.003.117	172.553.594
Aðalsjóður samtals	<u>2.570.344.155</u>	<u>2.904.304.189</u>	<u>333.960.034</u>	<u>244.876.376</u>
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	468.110.620	679.047.988	210.937.368	(169.900.044)
Þjónustumiðstöð	55.115.410	52.657.095	(2.458.315)	(11.885.055)
Innri færslur A hluta	(411.473.619)	(411.473.619)	0	0
Sveitarsjóður A-hluti	<u>2.682.096.566</u>	<u>3.224.535.653</u>	<u>542.439.087</u>	<u>63.091.277</u>

Skýringar, frh.:

21. Frh.:	Ársreikningur 2005			Áætlun 2005
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Hitaveita	109.513.818	126.050.642	16.536.824	14.969.882
Vatnsveita	60.018.157	80.517.609	20.499.452	16.791.164
Fráveita	68.654.796	56.874.239	(11.780.557)	(8.921.648)
Félagslegar íbúðir	34.844.413	31.447.485	(3.396.928)	(8.257.710)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	26.919.845	22.677.541	(4.242.304)	(3.728.578)
Félagsheimilið Hlégarður	9.067.028	3.201.891	(5.865.137)	(5.868.808)
Innri færslur A og B hluta	(65.547.903)	(105.265.903)	(39.718.000)	(39.718.000)
Samantekið A og B hluti	2.925.566.720	3.440.039.157	514.472.437	28.357.579

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	Gatnamannvirki	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2005.....	3.976.640.759	174.066.117	36.595.805	4.187.302.681
Afskrifað áður	(1.052.916.871)	(12.676.310)	(32.636.974)	(1.098.230.155)
Bókfært verð 1.1. 2005.....	2.923.723.888	161.389.807	3.958.831	3.089.072.526
Viðbót á árinu	129.766.482	70.661.435	2.580.392	203.008.309
Fært út á árinu.....	0	0	(268.266)	(268.266)
Afskrifað á árinu	(78.628.835)	(6.962.643)	(472.558)	(86.064.036)
Bókfært verð 31.12. 2005.....	2.974.861.535	225.088.599	5.798.399	3.205.748.533
Samtals heildarverð 31.12. 2005.....	4.106.407.241	244.727.552	39.176.197	4.390.310.990
Afskrifað samtals	(1.131.545.706)	(19.638.953)	(33.377.798)	(1.184.562.457)
Bókfært verð 31.12. 2005.....	2.974.861.535	225.088.599	5.798.399	3.205.748.533
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. 2005.....	4.555.147.091	2.219.489.766	42.469.979	6.817.106.836
Afskrifað áður	(1.166.385.128)	(1.013.737.880)	(36.118.287)	(2.216.241.295)
Bókfært verð 1.1. 2005.....	3.388.761.963	1.205.751.886	6.351.692	4.600.865.541
Viðbót á árinu	129.766.482	71.780.648	2.580.392	204.127.522
Fært út á árinu.....	(18.065.428)	0	(268.266)	(18.333.694)
Afskrift á árinu	(92.839.213)	(51.497.488)	(833.647)	(145.170.348)
Bókfært verð 31.12.2005.....	3.407.623.804	1.226.035.046	7.830.171	4.641.489.021
Samtals heildarverð 31.12.2005.....	4.666.848.145	2.291.270.414	44.782.105	7.002.900.664
Afskrifað samtals	(1.259.224.341)	(1.065.235.368)	(36.951.934)	(2.361.411.643)
Bókfært verð 31.12.2005.....	3.407.623.804	1.226.035.046	7.830.171	4.641.489.021
Afskriftarhlutföll	0-2,5%	2,5-4,0%	15,0%	

Skýringar, frh.:

24. Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2005 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Fasteignir:		
Leikskólinn Hulduberg, stækkun.....	63.150.398	60.000.000
Lágafellsskóli, 2. áfangi.....	11.927.203	5.200.000
Varmárskóli, brunavarnarkerfi.....	1.372.644	3.000.000
Íþróttamiðstöðin að Varmá, frágangur.....	14.752.908	8.000.000
Íþróttahúsið Tungubökkum, búningsaðstaða.....	7.880.993	7.000.000
Golfvöllur, fjárfestingarframlag.....	17.953.040	17.300.000
Bláfjöll skíðaáðstaða, fjárfestingarframlag.....	2.782.000	2.900.000
Aðrar eignir	9.947.296	205.000.000
Fasteignir samtals	129.766.482	308.400.000
Aðrar eignir:		
Gatnamannvirki, nettó.....	70.661.435	55.838.000
Bifreið fyrir þjónustustöð.....	2.580.392	2.900.000
Sveitarsjóður A-hluti	203.008.309	367.138.000
B hluti:		
Hitaveita:		
Stofnkostnaður.....	7.812.481	10.500.000
Heimæðagjöld	(2.576.989)	(7.000.000)
	5.235.492	3.500.000
Vatnsveita:		
Stofnkostnaður	8.537.639	9.275.000
Heimæðagjöld	(3.250.681)	(3.600.000)
	5.286.958	5.675.000
Fráveita:		
Stofnkostnaður	5.500.210	51.000.000
Heimæðagjöld	(2.614.000)	(20.000.000)
Endurgreiðsla ríkissjóðs	(12.289.447)	0
	(9.403.237)	31.000.000
B-hluti	1.119.213	40.175.000
Samantekið A og B hluti	204.127.522	407.313.000

Fasteignamat og váttryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12 2005
Skólahúsnæði	1.894.037.500	1.231.151.500	1.628.414.605
Leikskólar	320.629.000	268.750.000	442.795.449
Íþróttamannvirki	600.636.000	488.386.000	615.989.401
Íbúðarhúsnæði	375.695.000	432.305.000	226.029.843
Aðrar fasteignir	773.280.750	542.526.000	494.394.508
Veitumannvirki			1.000.946.447
Gatnamannvirki			225.088.598
Vélar, áhöld og búnaður			7.830.170
Samtals			4.641.489.021

Skýringar, frh.:

Viðlagatrygging

26. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 1.108,3 millj. kr., vatnsveitu 522,1 millj. kr., hitaveitu 281,6 millj. kr. og götulýsingar 206,8 millj. kr. í árslok 2005.

Tryggingaverð lausafjármuna

27. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	202.684.000	202.684.000
Íþróttamannvirki	57.590.000	57.590.000
Leikskólar	46.927.000	46.927.000
Félagsmiðstöð	4.465.000	4.465.000
Tónlistarskóli	25.344.000	25.344.000
Þjónustumiðstöð	58.261.000	58.261.000
Bókasafn.....	64.311.000	64.311.000
Bæjarskrifstofur	43.987.000	43.987.000
Þjónustumiðstöðin Hlaðhömrum.....	0	29.204.000
Félagsheimilið Hlégarður	0	14.348.000
	<u>503.569.000</u>	<u>547.121.000</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 höfuðborgarsvæðisins 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
Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf.	50,00%	250.000		250.000		250.000
Önnur félög				101.270		101.270
				<u>36.126.655</u>		<u>36.126.655</u>

Langtímakröfur

29. Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	99.673.440	102.090.223
Veitt ný verðbréfalán	7.243.914	7.243.914
Afborgun verðbréfaeignar á árinu	(51.703.709)	(51.900.336)
Verðbætur.....	1.498.352	1.592.437
Óbein niðurfærsla	(3.091.209)	(3.091.209)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	<u>53.620.788</u>	<u>55.935.029</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(8.858.701)	(9.066.217)
	<u>44.762.087</u>	<u>46.868.812</u>

Skýringar, frh.:

29. Frh.:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:		
Gjaldfallið.....	1.388.254	3.528.598
Árið 2006.....	7.470.447	5.537.619
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	8.858.701	9.066.217
Árið 2007.....	6.855.715	7.068.211
Árið 2008.....	6.423.805	6.641.401
Árið 2009.....	4.226.017	4.448.836
Árið 2010.....	2.908.333	3.136.499
Síðar.....	24.348.217	25.573.865
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs og gjaldfallnar afborganir.....	53.620.788	55.935.029

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

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

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	364.360.449	0
Afborganir langtímakrafna á árinu	(6.219.824)	0
Verðbætur.....	15.092.754	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	373.233.379	0
Næsta árs afborganir	(6.499.716)	0
	366.733.663	0

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

Árið 2006.....	6.499.716	0
Árið 2007.....	6.792.203	0
Árið 2008.....	7.097.852	0
Árið 2009.....	7.417.255	0
Árið 2010.....	7.751.032	0
Síðar.....	337.675.321	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	373.233.379	0

Skammtímakröfur og verðbréf

31. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	117.052.529	121.631.234
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	41.467.144	41.438.079
Niðurfærsla í árslok	158.519.673	163.069.313

Eigið fé

32. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1. 2005.....	761.950.701	1.325.708.008
Rekstrarniðurstaða ársins	542.439.087	514.472.437
Eigið fé 31.12. 2005.....	1.304.389.788	1.840.180.445

Skýringar, frh.:

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 8,5 millj. kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2005 greinist þannig:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2005.....	479.987.901	479.987.901
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu sbr. skýr. 13.....	93.817.662	93.817.662
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(8.505.410)	(8.505.410)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2005.....	565.300.153	565.300.153

Langtímaskuldir

34. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

A-hluti:	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	583.268.063	1.989.724.444	2.572.992.507
Afborganir af lánum	(140.620.453)	(216.019.211)	(356.639.664)
Verðbætur og gengismunur	(40.070.996)	76.762.118	36.691.122
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	402.576.614	1.850.467.351	2.253.043.965
Næsta árs afborgun	(52.840.330)	(170.022.740)	(222.863.070)
	349.736.284	1.680.444.611	2.030.180.895
A og B-hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	583.268.063	2.511.816.305	3.095.084.368
Ný lán		22.061.484	22.061.484
Afborganir af lánum	(140.620.453)	(271.522.643)	(412.143.096)
Verðbætur og gengismunur	(40.070.996)	97.239.264	57.168.268
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	402.576.614	2.359.594.410	2.762.171.024
Næsta árs afborgun	(52.840.330)	(197.809.819)	(250.650.149)
	349.736.284	2.161.784.591	2.511.520.875
Meðalvextir í árslok.....	0,9% - 5,8%	4,58%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

35. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Árið 2006.....	222.863.070	250.650.149
Árið 2007.....	217.070.890	237.157.581
Árið 2008.....	212.937.845	233.244.324
Árið 2009.....	209.539.491	230.074.449
Árið 2010.....	188.601.815	209.374.346
Síðar	1.202.030.854	1.601.670.175
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	2.253.043.965	2.762.171.024

Skýringar, frh.:

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%	4.507.850.209	3.203.460.421	1.304.389.788
Hitaveita	100%	244.168.658	11.667.627	232.501.031
Vatnsveita	100%	358.237.649	23.666.035	334.571.614
Fráveita	100%	430.389.242	466.680.971	(36.291.729)
Félagslegar íbúðir	100%	236.013.788	259.600.456	(23.586.668)
Þjónustumiðstöð Hlaðhömrum	100%	171.079.826	99.730.614	71.349.212
Félagsheimilið Hlégarður	100%	35.878.928	78.631.731	(42.752.803)
Millifærslur, innbyrðis staða		(424.472.085)	(424.472.085)	0
Heildarstaða eigna og skulda		5.559.146.215	3.718.965.770	1.840.180.445

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

37. Á sveitarfélaginu hvílir ábyrgð sem veitt var við sölu skuldabréfs sem það eignaðist vegna sölu á hitaveituréttindum. Ógreiddar eftirstöðvar skuldabréfsins nema 16,3 millj. kr. í árslok 2005.

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

Hið leigða:	Lok samningstíma	Gjaldfærð leiga á árinu
Héraðsskjalasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2011	1.782.126
Tónlistarskóli, Háholt 15 Mosfellsbæ.....	2015	8.376.504
Bókasafn, Þverholt 2 Mosfellsbæ.....	2024	10.224.316
Íþróttamiðstöð við Lækjarhlíð, Mosfellsbæ.....	2036	0

39. Á sveitarfélaginu hvílir innlausnarskylda vegna 13 félagslegra eignaríbúða. Samanlagt innlausnarverð þeirra, þ.e. framreiknað stofnverð að frádregnum afskriftum nam 135,6 millj. kr. í árslok 2005.

40. Þann 16. febrúar 2006 gerði sveitarfélagið samning við einkahlutafélag um uppbyggingu u.þ.b. 400 íbúða / sérbyla í landi Leirvogstungu. Samkvæmt samningi sér einkahlutafélagið um framkvæmdir við gerð gatna, lagna, opinna svæða ofl., auk þess sem félagið mun leggja til framlag til sveitarfélagsins vegna byggingar grunnskóla og leikskóla.

Mosfellsbær fer með skyldur sveitarfélags gagnvart svæðinu, sem felast m.a. í því að annast um gerð svæðisskipulags, aðalskipulags og deiliskipulags, veitingu byggingarleyfa, annast byggingareftirlit og vinnu að sameiginlegum velferðarmálum fyrir væntanlega íbúa svæðisins eftir því sem lög ákveða og fært þykir á hverjum tíma.

41. Sveitarfélagið stofnaði á árinu einkahlutafélag í jafnri eignaraðild með öðrum aðila. Félagið sér um hönnun, byggingu, fjármögnun, útleigu og rekstur nýrrar íþróttamiðstöðvar við Lækjarhlíð. Áætlað er að rekstur íþróttamiðstöðvarinnar hefjist í ágúst 2006.

Sveitarfélagið hefur gert samning við félagið að taka á leigu tiltekinn tímafjöld í íþróttamiðstöðinni.

Önnur mál

42. Sveitarfélagið hefur gert vaxtaskiptasamning við lánastofnun vegna skulda að fjárhæð um 388,6 millj. kr. Samningurinn gildir til ársins 2009 og er honum ætlað að verja sveitarfélagið fyrir hækkun á vöxtum á erlendum lánnum umfram fyrirframákveðið vaxtastig á samningstímanum.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

43. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvör og fasteignaskattur	65,7 %	78,2 %	60,1 %	70,7 %
Framlög jöfnunarsjóðs	7,9 %	8,2 %	7,3 %	7,4 %
Aðrar tekjur	26,4 %	13,7 %	32,6 %	21,9 %
	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>	<u>100,0 %</u>
Laun og launatengd gjöld	47,3 %	58,0 %	43,7 %	53,1 %
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	3,3 %	2,5 %	3,1 %	2,2 %
Annar rekstrarkostnaður	25,0 %	27,4 %	26,3 %	28,7 %
Afskriftir	3,1 %	4,0 %	4,7 %	6,0 %
Fjármagnsliðir, nettó	2,0 %	5,3 %	5,4 %	8,8 %
	<u>80,7%</u>	<u>97,3%</u>	<u>83,2%</u>	<u>98,9%</u>
Rekstramiðurstæða	19,3 %	2,7 %	16,8 %	1,1 %
Veltufé frá rekstri.....	12,4 %	11,6 %	13,2 %	12,4 %
Fjárfestingarhreyfingar.....	(8,8%)	(14,5%)	(7,3%)	(14,4%)

Í krónum á íbúa:

Rekstur:	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur samtals	392.357	322.475	427.864	355.826
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals	316.565	313.660	355.980	351.864
Rekstramiðurstæða	<u>75.791</u>	<u>8.815</u>	<u>71.884</u>	<u>3.962</u>

Efnahagur:	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2004	Ársreikningur 2005	Ársreikningur 2004
Eignir	629.852	614.124	776.743	774.856
Eigið fé	182.254	112.349	257.116	195.474
Lífeyrisskuldbinding.....	78.986	70.774	78.986	70.774
Langtímaskuldir.....	283.664	341.604	350.918	413.366
Skammtímaskuldir.....	84.949	89.397	89.723	95.242
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>447.598</u>	<u>501.775</u>	<u>519.626</u>	<u>579.382</u>

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir ...	1,41	1,02	1,30	0,85
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildarfjármagn	0,29	0,18	0,33	0,25

Íbúafjöldi

44. Breyting á íbúafjölda:	2005	2004	2003	2002
Íbúafjöldi 1. desember.....	7.157	6.782	6.573	6.428
Breyting frá fyrra ári	5,5%	3,2%	2,3%	2,1%

Skýringar, frh.:

Þriggja ára yfirlit

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

	2005	%	2004	%	2003	%
Tekjur						
Útsvör	1.600.731	52,3%	1.424.809	60,6%	1.283.556	60,9%
Fasteignaskattur	207.607	6,8%	175.596	7,5%	172.883	8,2%
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarf.	222.156	7,3%	184.057	7,8%	162.981	7,7%
Lóðarleiga	32.715	1,1%	27.187	1,2%	23.134	1,1%
Skatttekjur	2.063.209	67,4%	1.811.649	77,0%	1.642.554	77,9%
Þjónustutekjur	513.188	16,8%	444.616	18,9%	376.700	17,9%
Eignatekjur	440.139	14,4%	32.539	1,4%	36.041	1,7%
Vörur og þjónusta til eigin nota	18.615	0,6%	9.738	0,4%	17.174	0,8%
Endurgreiðslur	22.266	0,7%	30.283	1,3%	30.067	1,4%
Aðrar tekjur	4.803	0,2%	22.980	1,0%	6.152	0,3%
Rekstrartekjur samtals	3.062.219	100,0%	2.351.805	100,0%	2.108.688	100,0%
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	1.433.141	46,8%	1.201.877	51,1%	1.157.132	54,9%
Annar rekstrarkostnaður	803.870	26,3%	728.588	31,0%	695.120	33,0%
Afskriftir	145.170	4,7%	140.959	6,0%	138.272	6,6%
Fjármagnsliðir, nettó	165.566	5,4%	142.638	6,1%	174.387	8,3%
Rekstrargjöld samtals	2.547.747	83,2%	2.214.062	94,1%	2.164.911	102,7%
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	514.472	16,8%	137.743	5,9 %	(56.223)	(2,7%)

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

	2005	2004	2003
Tekjur			
Skatttekjur	288	267	250
Aðrar tekjur	140	80	71
Tekjur samtals	428	347	321
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	200	177	176
Annar rekstrarkostnaður	112	107	106
Afskriftir	20	21	21
Fjármagnsliðir, nettó	23	21	27
Gjöld samtals	356	326	329
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	72	20	(9)

Skýringar, frh.:

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

	2005	%	2004	%	2003	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	2.082.064	100,0%	1.825.652	100,0%	1.642.554	100,0%
Félagsþjónusta	(122.777)	5,9%	(118.784)	6,5%	(105.774)	6,4%
Fræðslu- og uppeldismál	(1.197.433)	57,5%	(1.020.939)	55,9%	(995.033)	60,6%
Menningarmál	(70.914)	3,4%	(65.739)	3,6%	(52.040)	3,2%
Æskulýðs- og íþróttamál	(172.366)	8,3%	(141.920)	7,8%	(139.299)	8,5%
Brunamál og almannavarnir	(28.976)	1,4%	(27.912)	1,5%	(29.045)	1,8%
Hreinlætismál	(19.539)	0,9%	(20.082)	1,1%	(21.779)	1,3%
Skipulags- og byggingarmál	(16.685)	0,8%	(15.361)	0,8%	(20.640)	1,3%
Umferðar- og samgöngumál	(92.830)	4,5%	(87.897)	4,8%	(81.243)	4,9%
Umhverfismál	(38.572)	1,9%	(35.030)	1,9%	(34.102)	2,1%
Atvinnumál	(2.104)	0,1%	(1.820)	0,1%	(8.214)	0,5%
Sameiginlegur kostnaður	(234.911)	11,3%	(179.772)	9,8%	(182.717)	11,1%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	249.003	(12,0%)	255.473	(14,0%)	147.835	(9,0%)
Aðalsjóður samtals	(1.748.104)	84,0%	(1.459.783)	80,0%	(1.522.051)	92,7%

Aðrir sjóðir í A-hluta:

Eignasjóður	210.937	(10,1%)	(156.469)	8,6%	(115.048)	7,0%
Þjónustumiðstöð	(2.458)	0,1 %	(9.238)	0,5%	(9.863)	0,6%
Ráðstöfun samtals	(1.539.625)	73,9 %	(1.625.490)	89,0 %	(1.646.962)	100,3 %
Rekstrarniðurstaða A hluti	542.439	26,1 %	200.162	11,0 %	(4.408)	(0,3%)

48. Fjárfesting í A hluta á árunum 2003 til 2005 greinist þannig eftir málaflokkum í þús. kr.

	2005	%	2004	%	2003	%
Fræðslumál	76.450	37,7 %	110.804	59,1 %	77.654	64,2 %
Æskulýðs- og íþróttamál	53.317	26,3 %	42.826	22,8 %	18.171	15,0 %
Skipulags- og byggingarmál	0	0,0 %	6.814	3,6 %	13.015	10,8 %
Umferðar- og samgöngumál	70.661	34,8 %	27.102	14,5 %	9.432	7,8 %
Sameiginlegur kostnaður	2.580	1,3 %	0	0,0 %	2.610	2,2 %
	203.008	100,0 %	187.546	100,0 %	120.882	100,0 %