

Mosfellsbær
Ársreikningur
2024

Mosfellsbær
Þverholti 2
270 Mosfellsbær

Kt. 470269-5969

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla og áritun bæjarstjóra, bæjarráðs og bæjarstjórnar

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 22,2 ma. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 20,4 ma. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,97% sem er lögbundið hámark.

Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki nam 0,19% en lögbundið hámark þess er 0,5% án álags, í B-flokki nam álagningarhlutfall 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki nam álagningarhlutfallið 1,495% en lögbundið hámark þess er 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi. Sveitarstjórnir hafa heimild til að hækka álagningarhlutfall í A og C-flokki um allt að 25%.

Rekstrarniðurstaða A og B hluta nam 877 millj. kr. og rekstrarniðurstaða A hluta nam 694 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2024 nam 8,8 ma. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta um 6,9 ma. kr.

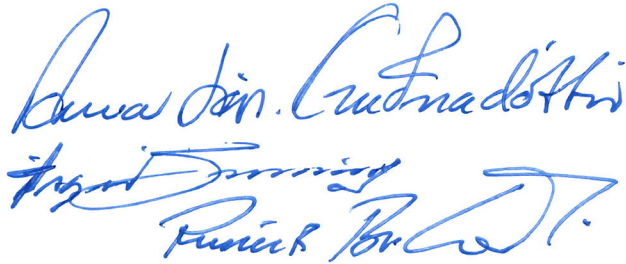
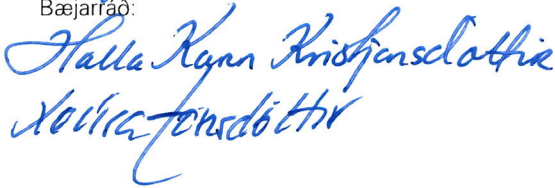
Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2024 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, 3. apríl 2025

Bæjarstjóri:



Bæjarráð:



Ársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2024 hefur hlotið afgreiðslu bæjarstjórnar í samræmi við ákvæði 61. gr. sveitarstjórnarlaga og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í bæjarstjórn.

Mosfellsbæ, / 2025

Bæjarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2024

Skýr.	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur .	13.050.768	12.977.046	11.922.383	13.029.296	12.955.728	11.902.682
Framlög Jöfnunarsjóðs	3.920.241	3.761.300	3.478.111	3.920.241	3.761.300	3.478.111
Aðrar tekjur	3.406.307	3.289.508	3.069.628	5.269.932	5.004.994	4.835.045
4	<u>20.377.316</u>	<u>20.027.854</u>	<u>18.470.123</u>	<u>22.219.469</u>	<u>21.722.022</u>	<u>20.215.838</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld ..	5 10.546.576	10.526.776	9.103.368	10.955.315	10.918.088	9.465.837
Lífeyrisskuldbind., hækkun	15 189.919	298.800	429.707	190.573	298.800	433.499
Annar rekstrarkostnaður	7.173.847	6.786.599	6.681.223	8.105.870	7.512.252	7.632.201
	<u>17.910.342</u>	<u>17.612.176</u>	<u>16.214.299</u>	<u>19.251.757</u>	<u>18.729.140</u>	<u>17.531.536</u>
Rekstrarniðurst. fyrir afskr.	2.466.974	2.415.679	2.255.824	2.967.712	2.992.882	2.684.302
Afskriftir	8 (485.531)	(465.513)	(457.467)	(647.816)	(611.278)	(589.605)
Rekstrarniðurst. án fjárm.tekna og fjármagnsgjalda	1.981.442	1.950.166	1.798.357	2.319.896	2.381.604	2.094.697
Fjármunat. og (fjárm.gjöld) .	6 (1.287.296)	(1.253.729)	(1.566.678)	(1.420.715)	(1.400.044)	(1.733.336)
Tekjuskattur	16 0	0	0	(21.685)	(29.229)	(20.036)
Rekstrarniðurstaða	<u>14 694.146</u>	<u>696.436</u>	<u>231.679</u>	<u>877.495</u>	<u>952.331</u>	<u>341.325</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2024	2023	2024	2023
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir		24.063.596	21.874.519	24.886.775	22.517.752
Byggingarland, veitu- og gatnakerfi		2.250.390	2.073.695	5.400.524	4.938.163
Áhöld og tæki		82.597	48.875	262.313	251.222
Leigðar eignir		0	3.175	0	3.175
	8	<u>26.396.583</u>	<u>24.000.263</u>	<u>30.549.612</u>	<u>27.710.311</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	9	262.018	262.018	159.490	146.034
Langtímakröfur	11	36.641	29.294	1.007.165	972.637
Fyrirframgreiddur kostnaður	12	589.682	619.025	620.451	650.861
Bundnar bankainnistæður		0	0	8.762	7.966
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	11	431.790	448.639	0	0
		<u>1.320.131</u>	<u>1.358.975</u>	<u>1.795.868</u>	<u>1.777.498</u>
Fastafjármunir		<u>27.716.714</u>	<u>25.359.239</u>	<u>32.345.480</u>	<u>29.487.810</u>
Veltufjármunir					
Birgðir	3i	4.051	4.203	9.656	9.912
Skammttímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur	13	1.892.633	1.692.636	2.033.800	1.785.723
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki		930.356	617.291	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	12	29.112	29.112	30.648	30.626
Aðrar skammttímakröfur		551.233	413.046	644.311	518.058
Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki	11	38.251	34.938	0	0
Næsta árs afborgarnir langtímakrafna	11	2.075	7.993	19.898	24.275
Handbært fé	3k	87.802	80.080	145.874	126.722
Veltufjármunir		<u>3.535.513</u>	<u>2.879.297</u>	<u>2.884.187</u>	<u>2.495.317</u>
Eignir samtals		<u>31.252.227</u>	<u>28.238.536</u>	<u>35.229.667</u>	<u>31.983.127</u>

31. desember 2024

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2024	2023	2024	2023
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	6.870.444	5.974.926	8.830.298	7.757.335
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	2.866.350	2.801.688	2.880.948	2.805.479
Tekjuskattskuldbinding	16	0	0	80.983	71.567
Aðrar skuldbindingar.....		0	0	26.832	26.226
		2.866.350	2.801.688	2.988.763	2.903.272
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	16.989.448	15.340.411	18.652.878	16.985.253
		16.989.448	15.340.411	18.652.878	16.985.253
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	749.912	235.448	749.912	235.448
Skuldir við eigin fyrirtæki		95.151	94.147	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	1.577.056	1.631.337	1.639.245	1.700.528
Næsta árs afborganir leiguskulda		0	19.023	0	19.023
Fyrirframinnheimtar tekjur gatnaframkvæmda		0	80.829	0	80.829
Aðrar skammtímaskuldir		2.103.866	2.060.727	2.368.571	2.301.438
		4.525.985	4.121.511	4.757.728	4.337.267
Skuldir og skuldbindingar samtals		24.381.783	22.263.610	26.399.369	24.225.792
Eigið fé og skuldir samtals		31.252.227	28.238.536	35.229.667	31.983.127

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2024

	A hluti				A og B hluti		
	Skýr.	Ársreikningur 2024	Áætlun með viðaukum 2024	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2024	Áætlun með viðaukum 2024	Ársreikningur 2023
Rekstrarhreyfingar							
Rekstrarniðurstaða	14	694.146	696.436	231.679	877.495	952.328	341.325
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir	8	485.531	465.513	457.467	647.816	611.278	589.605
Verðbætur		786.578	974.306	1.194.945	842.779	1.045.009	1.284.800
Byggingarréttur		(752.893)	(800.000)	(721.193)	(752.893)	(800.000)	(721.193)
Söluhagnaður eigna		0	0	0	(9)	(45.000)	(832)
Tekjuskattur, breyting	16	0	0	0	9.417	0	8.711
Breyting lífeyrisskuldb.	15	189.919	271.800	429.707	190.573	271.800	433.499
Aðrir liðir		0	0	0	(506)	0	(483)
Veltufé frá rekstri		1.403.281	1.608.055	1.592.605	1.814.672	2.035.415	1.935.433
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður ..	12	29.343	29.122	29.439	30.388	29.557	30.953
Birgðir, breyting		152	0	922	256	0	1.760
Óinnheimtar tekjur, breyting .		(199.996)	(95.683)	(80.644)	(248.077)	(95.683)	(93.184)
Aðrar skammt.kröfur, br.		(138.187)	(59.160)	30.851	(126.252)	(59.160)	(4.714)
Skammtímaskuldir, breyting ..		(37.690)	40.624	148.206	(13.697)	102.440	125.592
Greiðslur vegna lífeyrissk.	15	(125.257)	(105.000)	(108.259)	(125.543)	(105.000)	(108.259)
		(471.636)	(190.097)	20.515	(482.925)	(127.846)	(47.852)
Handbært fé frá rekstri		931.646	1.417.958	1.613.120	1.331.747	1.907.569	1.887.580
Fjárfestingarhreyfingar							
Fjárf. í varanl. rekstrarfjárm.	8	(3.133.064)	(3.595.720)	(2.836.723)	(3.744.287)	(4.627.598)	(3.547.599)
Söluverð rekstrarfjármuna		486	0	0	587	50.000	2.686
Gatnagerðargjöld	8	451.694	842.000	555.584	451.694	842.000	555.584
Byggingarréttur		752.893	800.000	721.193	752.893	800.000	721.193
Langtímakröfur, breyting	11	269	1.650	(13.997)	17.008	24.200	1.067
Langtímakr. á eigin fyrirt., br....	11	36.604	27.327	33.433	0	0	0
Aðrir liðir		0	0	300	0	0	(207)
Fjárfestingarhreyfingar		(1.891.117)	(1.924.743)	(1.540.211)	(2.522.105)	(2.911.398)	(2.267.276)
Fjármögnunarhreyfingar							
Skuldir við lánast., breyting		514.464	136.292	(72.109)	514.464	136.292	(72.109)
Viðskiptast. eigin fyrirt., br.		(312.061)	(563.697)	(467.325)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	17	2.500.000	2.641.000	2.100.000	2.502.259	2.641.000	2.100.000
Afborganir langtímalána	17	(1.716.765)	(1.789.744)	(1.599.637)	(1.789.230)	(1.861.339)	(1.666.050)
Afborganir leiguskulda		(19.023)	0	(18.340)	(19.023)	0	(18.340)
Aðrir liðir		579	0	0	1.040	0	2.046
Fjármögnunarhreyfingar		967.194	423.851	(57.411)	1.209.510	915.953	345.547
Breyting á handbæru fé		7.722	(82.934)	15.498	19.152	(87.876)	(34.149)
Handbært fé í ársbyrjun		80.080	98.091	64.581	126.722	149.779	160.871
Handbært fé í árslok		87.802	15.157	80.080	145.874	61.903	126.722

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Mosfellsbær er sveitarfélag á höfuðborgarsvæðinu og voru íbúar 13.715 þann 1. janúar 2025. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Þverholti 2 í Mosfellsbæ.

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

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Mosfellsbæjar fyrir árið 2024 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A og B hluta starfsemi sveitarfélagsins, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til samræmis við reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 er settur fram rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, sjóðstreymisfirlit og viðeigandi skýringar fyrir A hluta sveitarfélagsins.

Til samræmis við 3. mgr. 20. gr. reglugerðar nr. 1212/2015 eru byggðasamlög, sameignarfélög, sameignarfyrirtæki og önnur félagiform sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins færð inn í samantekin reikningsskil sveitarfélagsins miðað við hlutfallslega ábyrgð sveitarfélagsins. Í ársreikningi sveitarfélagsins er þessi ábyrgðarhlutdeild skilgreind sem hludeild í samstarfsverkefnum og er gert grein fyrir þeim í skýringu 10.

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

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

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningnum. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Innlausn tekna

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

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

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

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

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

b. Færsla gjalda

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

c. Verðlags- og gengisviðmið

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

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

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

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

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir	25-50 ár
Veitukerfi	40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

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

f. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

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

Sveitarfélagið færir í samanteknum reikningsskilum sínum hlutdeild í einstökum liðum rekstrar og efnahags byggðasamlaga, sameignarfélaga, sameignarfyrirtækja og annarra félagaforma sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins.

g. Langtímakröfur

i) Almennar langtímakröfur

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

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

ii) Langtímakrafa á ríkissjóð vegna leigusamnings um hjúkrunarheimili.

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

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

h. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

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

i. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

j. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

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

k. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2024. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15. Áætlaðar næsta árs greiðslur sveitarfélagsins vegna lífeyrisskuldbindingar eru færðar meðal skammtímaskulda.

m. Tekjuskattsskuldbinding

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

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

n. Langtímaskuldir

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

o. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

p. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2024 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu 23.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023
Útsvar og fasteignaskattar:						
Útsvar	11.301.385	11.264.000	10.394.338	11.301.385	11.264.000	10.394.338
Fasteignaskattur	1.506.012	1.470.850	1.316.433	1.484.540	1.449.532	1.296.733
Lóðarleiga	243.371	242.196	211.611	243.371	242.196	211.611
	<u>13.050.768</u>	<u>12.977.046</u>	<u>11.922.383</u>	<u>13.029.296</u>	<u>12.955.728</u>	<u>11.902.682</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:						
Útgjaldajöfnunarframlag.....	493.911	475.000	486.605	493.911	475.000	486.605
Framlög vegna fasteignask..	38.466	37.000	33.348	38.466	37.000	33.348
Framlög vegna grunnskóla ..	1.003.367	1.001.000	1.091.396	1.003.367	1.001.000	1.091.396
Framlög v. málefna fatlaðra..	2.352.269	2.214.700	1.833.209	2.352.269	2.214.700	1.833.209
Önnur framlög.....	32.229	33.600	33.553	32.229	33.600	33.553
	<u>3.920.241</u>	<u>3.761.300</u>	<u>3.478.111</u>	<u>3.920.241</u>	<u>3.761.300</u>	<u>3.478.111</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>16.971.009</u>	<u>16.738.346</u>	<u>15.400.494</u>	<u>16.949.537</u>	<u>16.717.028</u>	<u>15.380.793</u>
Aðrar tekjur:						
Aðrar tekjur.....	<u>3.406.307</u>	<u>3.289.508</u>	<u>3.069.628</u>	<u>5.269.932</u>	<u>4.992.924</u>	<u>4.835.045</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>20.377.316</u>	<u>20.027.854</u>	<u>18.470.123</u>	<u>22.219.469</u>	<u>21.709.952</u>	<u>20.215.838</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023
Laun	8.508.026	8.627.237	7.272.556	8.711.561	8.812.260	7.438.803
Launatengd gjöld	2.009.207	1.870.140	1.791.304	2.213.365	2.076.428	1.985.990
Framlög vegna uppgjör						
A deildar Brúar lífeyriss.....	29.343	29.400	29.438	30.389	29.400	30.952
Annar starfsmannakostn.....	0	0	10.071	0	0	10.092
Laun og launat. gjöld samt. .	<u>10.546.576</u>	<u>10.526.776</u>	<u>9.103.368</u>	<u>10.955.315</u>	<u>10.918.088</u>	<u>9.465.837</u>

	2024	2023
Fjöldi starfsmanna í árslok.....	990	945
Fjöldi stöðugilda í árslok.....	841	782
Ársverk.....	832	752
Laun og launatengd gjöld bæjarstjóra og bæjarstjórnar.....	98.805	94.621

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	A hluti			A og B hluti		
	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023
Vaxtatekjur og verðbætur	25.404	19.194	18.921	116.257	116.292	135.284
Arður af eignarhlutum.....	39.683	40.000	39.678	2.683	3.000	2.678
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(1.398.252)	(1.324.516)	(1.686.862)	(1.539.656)	(1.519.337)	(1.871.298)
Vextir frá eigin fyrirtækjum ..	45.868	11.593	61.585	0	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals..	<u>(1.287.296)</u>	<u>(1.253.729)</u>	<u>(1.566.678)</u>	<u>(1.420.715)</u>	<u>(1.400.044)</u>	<u>(1.733.336)</u>

Skýringar, frh.:

7. Heildaryfirlit um rekstur

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

	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Ársreikningur 2023
Aðalsjóður:			
Skatttekjur	17.262.325	17.040.996	15.675.077
Félagsþjónusta	(3.786.058)	(3.637.829)	(3.433.857)
Heilbrigðismál	(10.458)	(13.318)	(14.598)
Fræðslu- og uppeldismál	(9.220.946)	(8.997.059)	(8.064.575)
Menningarmál	(248.398)	(239.481)	(239.038)
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.770.158)	(1.796.769)	(1.721.785)
Brunamál og almannavarnir	(152.382)	(152.035)	(142.992)
Hreinlætismál	2.753	(1.200)	16.615
Skipulags- og byggingarmál	(110.694)	(142.333)	(135.746)
Umferðar- og samgöngumál	(702.347)	(628.363)	(600.957)
Umhverfismál	(292.749)	(264.834)	(239.276)
Atvinnumál	(1.073)	(1.435)	(727)
Sameiginlegur kostnaður	(926.482)	(1.141.621)	(808.624)
Lífeyrisskuldbinding, breyting og framl. til A deildar Brúar lífeyrissjóðs ..	(219.031)	(328.200)	(458.819)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	429.587	563.978	625.315
Aðalsjóður samtals	253.889	260.497	456.013
A hluta stofnanir:			
Eignasjóður	449.093	441.006	(221.136)
Þjónustumiðstöð	(19.244)	(2.560)	(11.838)
Fasteignafélagið Lækjarhlíð	0	0	(81)
Samstarfsverkefni A hluta	13.007	93	11.321
Innri færslur A hluta	(2.600)	(2.600)	(2.600)
A hluti samtals	694.146	696.436	231.679
B hluta fyrirtæki:			
Hitaveita	35.346	58.528	34.784
Vatnsveita	61.142	49.426	47.168
Fráveita	121.980	138.691	124.104
Félagslegar íbúðir	(19.907)	19.930	(41.613)
Hjúkrunarheimili	47	(3.672)	(8.344)
Hlégarður	(3.941)	0	(4.301)
Samstarfsverkefni B hluta	25.683	29.991	(5.152)
Innri færslur	(37.000)	(37.000)	(37.000)
A og B hluti	877.495	952.331	341.325

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

a. Bókfært verð

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Bygg.land og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A hluti:					
Heildarverð 31.12.2023	27.038.930	2.442.142	193.818	288.725	29.963.615
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.	1.414	0	350	0	1.763
Heildarverð 1.1.2024.....	27.040.344	2.442.142	194.168	288.725	29.965.378
Endurmat lóða og lendna	199.204	0	0	0	199.204
Keypt á árinu	2.439.296	200.527	41.547	0	2.681.370
Fært út á árinu.....	0	0	(486)	0	(486)
Heildarverð 31.12.2024.....	29.678.844	2.642.668	235.229	288.725	32.845.466
Afskrifað 1.1.2024.....	(5.164.412)	(368.447)	(144.943)	(285.550)	(5.963.351)
Afskrifað á árinu	(450.837)	(23.832)	(7.689)	(3.175)	(485.531)
Afskrifað samtals 31.12.2024.....	(5.615.249)	(392.278)	(152.631)	(288.724)	(6.448.882)
Bókfært verð 1.1.2024.....	21.874.519	2.073.695	48.875	3.175	24.000.264
Bókfært verð 31.12.2024.....	24.063.596	2.250.390	82.597	0	26.396.583
Afskriftarhlutföll	0-10%	4%	15%	4-7%	

	Fasteignir og lóðir	Bygg.land, land og gatnakerfi	Áhöld og tæki	Leigðar eignir	Samtals
A og B hluti:					
Heildarverð 31.12.2023	28.055.618	7.400.950	620.359	288.725	36.365.652
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.	15.259	0	(5.569)	0	9.690
Heildarverð 1.1.2024.....	28.070.877	7.400.950	614.790	288.725	36.375.342
Endurmat lóða og lendna	199.204	0	0	0	199.204
Keypt á árinu	2.632.657	585.738	74.198	0	3.292.593
Fært út á árinu.....	0	0	(14.371)	0	(14.371)
Heildarverð 31.12.2024	30.902.738	7.986.688	674.617	288.725	39.852.768
Afskrifað 1.1.2024	(5.537.866)	(2.462.786)	(369.137)	(285.551)	(8.655.339)
Afskrifað á árinu	(478.097)	(123.377)	(43.167)	(3.175)	(647.816)
Afskrifað samtals 31.12.2024.....	(6.015.963)	(2.586.163)	(412.304)	(288.725)	(9.303.155)
Bókfært verð 1.1.2024.....	22.517.752	4.938.163	251.222	3.175	27.710.311
Bókfært verð 31.12.2024.....	24.886.775	5.400.524	262.313	0	30.549.612
Afskriftarhlutföll	0-10%	2,5-4%	15%	4-7%	

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

b. Fjárfesting

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Mismunur við áætlun
A hluti			
Fasteignir og önnur mannvirki			
Leikskólinn í Helgafellslandi.....	891.646	885.000	6.646
Helgafellsskóli, íþróttahús.....	294.227	241.000	53.227
Kvísarskóli, grunnskóli.....	288.798	363.500 (	74.702)
Varmárskóli, grunnskóli.....	260.145	260.000	145
Varmárvellir.....	173.886	300.000 (	126.114)
Leikskólinn Reykjakot.....	154.964	144.000	10.964
Íþróttamiðstöð að Lágafelli.....	67.508	100.000 (	32.492)
Leikskólinn Hlíð.....	56.131	66.000 (	9.869)
Íþróttamiðstöð að Varmá.....	53.738	75.000 (	21.262)
Hlégarður, samkomuhús.....	42.736	50.000 (	7.264)
Leikskólinn Hlaðhamrar.....	32.106	45.000 (	12.894)
Brúarland, félagsstarf.....	26.789	35.000 (	8.211)
Lágafellsskóli, grunnskóli.....	24.527	37.500 (	12.973)
Skíðasvæði.....	21.213	33.000 (	11.787)
Íþróttamiðstöðin Klettur.....	18.300	18.300	0
Kjarni, bæjarskrifstofur.....	11.925	20.000 (	8.075)
Ævintýragarður.....	8.942	10.000 (	1.058)
Krikaskóli, leik- og grunnskóli.....	4.420	5.000 (	580)
Leirvogstunguskóli.....		5.000 (	5.000)
Fasteignir og önnur mannvirki samtals.....	2.432.001	2.693.300 (	261.299)
Gatnakerfi			
Gatnaframkvæmdir.....	652.220	861.000 (	208.780)
Gatnagerðartekjur, nettó endurgreiðsla.....	(451.694)	(842.000)	390.306
Gatnakerfi samtals.....	200.526	19.000	181.526
Ahöld og tæki			
Bifreiðar.....	15.405	20.000 (	4.595)
Áhöld og tæki samtals.....	15.405	20.000 (	4.595)
SHS bs. hlutdeild.....	33.438	21.420	12.018
A hluti samtals.....	2.681.370	2.753.720 (	72.350)

Sveitarfélagið greiddi á árinu 2024 alls um 73,1 millj. kr. til Betri samganga ohf. í samræmi við sáttmála íslenska ríkisins, Reykjavíkurborgar, Kópavogsbæjar, Hafnarfjarðarkaupstaðar, Garðabæjar, Mosfellsbæjar og Seltjarnarnesbæjar um samgöngur á höfuðborgarsvæðinu. Greiðslan er færð sem skammtímakrafa meðal eigna í árslok. Sjá nánar í skýringu nr. 21.

	Fjárfesting 2024	Áætlun 2024 með viðaukum	Mismunur við áætlun
B hluti			
Hitaveita.....	93.266	138.000 (	44.734)
Vatnsveita.....	187.834	284.000 (	96.166)
Fráveita.....	104.111	222.000 (	117.889)
Félagslegar íbúðir.....	186.457	255.000 (	68.543)
Hjúkrunarheimili (2023).....	576	0	576
Strætó bs. og Sorpa bs. hlutdeild	38.979	132.878 (	93.899)
B hluti samtals.....	611.223	1.031.878 (	420.655)
Samtals A og B hluti.....	3.292.593	3.785.598 (	493.005)

Framkvæmdarkostnaður vegna fjárfestinga í nýjum gatnakerfum er færður til eignar í Eignasjóði og innheimtar tekjur gatnagerðargjalda færðar til lækkunar á fjárfestingunni.

Skýringar, frh.:

8. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

c. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig í árslok 2023:

	A hluti	A og B hluti
Brunabótamat fasteigna.....	31.968.800	34.929.330
Fasteignamat.....	24.124.924	27.008.474
Vátryggingaverðmæti lausafjármuna.....	1.548.914	1.643.209
Vátryggingaverðmæti götulýsingar.....	768.954	768.954
Vátryggingaverðmæti veitumannvirkja.....		13.553.184

9. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð	
		A hluti	A og B hluti
Heilsuvin Mosfellsbæjar ehf.	50,0%	3.000	3.000
Landskerfi bókasafna hf.	1,2%	1.615	1.615
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,5%	131.909	131.909
Sorpa bs.	4,7%	95.204	0
Spölur hf.		6	6
Strætó bs.	4,1%	30.230	0
Betri samgöngur ohf.	1,3%	52	52
Brynja húsfélag, stofnframlag		0	7.879
Eignarhlutir í eigu samstarfsverkefna		0	15.028
		262.018	159.490

10. Samstarfsverkefni með ótakmarkaðri ábyrgð

Hlutdeild í samstarfsverkefnum sem eru með ótakmarkaðri ábyrgð sveitarfélagsins greinast þannig:

	Ábyrgðar hlutur	Afkoma	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A hluti					
SHS bs.....	5,51%	13.007	220.379	58.057	162.322
A hluti samtals.....		13.007	220.379	58.057	162.322
B hluti					
Sorpa bs.....	5,51%	14.466	523.796	191.153	332.644
Strætó bs.....	5,51%	11.216	168.170	177.032	(8.862)
B hluti samtals.....		25.683	691.966	368.184	323.782
Samtals A og B hluti.....		38.690	912.345	426.241	486.104

11. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki

	Langtíma-kröfur á eigin fyrirtæki	Langtímakröfur	
		A hluti	A og B hluti
Breyting langtímakrafna á árinu greinist þannig:			
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	483.576	37.286	996.912
Viðbót á árinu.....	0	8.300	8.300
Verðbætur.....	23.069	1.699	47.158
Afborgun langtímakrafna á árinu	(36.604)	(8.569)	(25.308)
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	470.041	38.716	1.027.062
Næsta árs afborganir og gjaldfallnar afborganir.....	(38.251)	(2.075)	(19.898)
	431.790	36.641	1.007.165
Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:			
Árið 2025	38.251	2.075	19.898
Árið 2026	39.973	2.075	20.695
Árið 2027	41.771	2.075	21.528
Árið 2028	43.651	1.498	21.821
Árið 2029	45.616	0	21.232
Afborgun síðar	260.779	30.993	921.889
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	470.041	38.716	1.027.062

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

Skýringar, frh.:

11. Langtímakröfur og langtímakröfur á eigin fyrirtæki, frh.

Leigukrafa vegna hjúkrunarheimilis

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

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

Tekjufærðar leigugreiðslur.....	59.645
Núvirði sem heimilt er að draga frá skuldum	988.346
Eftirstöðvar af samningi í árum.....	29,6

12. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2025 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	A hluti	A og B hluti
Staða fyrirframgreiðslu 1.1.2024.....	648.137	681.488
Gjaldfært á árinu	(29.343)	(30.389)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok	618.794	651.099

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna.....	29.112	30.648
Langtímahluti fyrirframgreiðslu.....	589.682	620.451
Samtals í efnahagsreikningi.....	618.794	651.099

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð.....	568.566	600.871
Framlag í varúðarsjóð.....	50.228	50.228
	618.794	651.099

Við útreikning á skuldaviðmiði er heimilt að draga frá bókfært verð fyrirframgreiðslu til Brúar lífeyrissjóðs.

13. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Óinnheimtar skatttekjur, heild.....	1.808.269	1.808.269
Niðurfærsla óinnheimtra skatttekna.....	(624.134)	(624.134)
Óinnheimtar skatttekjur að frádreginni niðurfærslu.....	1.184.135	1.184.135
Óinnheimtar aðrar tekjur, heild.....	720.027	867.354
Niðurfærsla óinnheimtra tekna.....	(11.529)	(17.689)
Óinnheimtar aðrar tekjur að frádreginni niðurfærslu.....	708.497	849.665
Óinnheimtar tekjur í árslok.....	1.892.633	2.033.800

Niðurfærsla óinnheimtra tekna greinist þannig:

	A hluti			B hluti	A og B hluti
	Skatttekjur	Aðrar tekjur	Samtals	Aðrar tekjur	Samtals
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	528.036	17.988	546.024	4.984	551.008
Afskrifað á árinu.....	0	(13.490)	(13.490)	0	(13.490)
Niðurfærsla, breyting á árinu.....	96.098	7.031	103.129	1.175	104.304
Niðurfærsla í árslok	624.134	11.529	635.663	6.159	641.823

Skýringar, frh.:

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2024.....	5.974.926	7.757.335
Rekstrarniðurstaða ársins	694.146	877.495
Endurmat lóða og lendna	199.204	199.204
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	2.168	(3.736)
Eigið fé 31.12. 2024.....	6.870.444	8.830.298

Lóðir og lendur sveitarfélagsins sem það hefur leigutekjur af voru endurmetnar í árslok 2024 til samræmis við álit reikningsskilanevndar sveitarfélaga nr. 2/2010.

15. Lífeyrisskuldbinding

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

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	2.801.688	2.805.479
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna og leiðrétt vegna Strætó.....	0	10.439
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	189.919	190.573
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna	(125.257)	(125.543)
Lífeyrisskuldbinding í árslok	2.866.350	2.880.948

Núvirði áætlaðs framlags vegna lífeyrisgreiðslna greinist þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árin 2025-2029.....	660.426	660.426
Árin 2030-2034.....	667.172	667.172
Árin 2035-2039.....	581.843	581.843
Síðar.....	956.909	971.507
	2.866.350	2.880.948

16. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding skattskyldra eininga í B hluta greinist þannig:

Hitaveita Mosfellsbæjar er B hluta fyrirtæki í ársreikningi sveitarfélagsins en fyrirtækið er skattskyldt samkvæmt lögum um orkufyrirtæki nr. 50/2005. Tekjuskattur er reiknaður miðað við skatthlutfall samkvæmt gildandi lögum á uppgjörsgæði. Gildandi skatthlutfall er nú 38,4%.

	A og B hluti
Tekjuskattsskuld í ársbyrjun	71.567
Reiknaður tekjuskattur	21.685
Tekjuskattur til greiðslu	(12.268)
Tekjuskattsskuld í árslok	80.983

Tekjuskattsskuld sveitarfélagsins skiptist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	79.939
Skammtímakröfur	1.045
	80.983

Skýringar, frh.:

17. Skuldir við lánastofnanir

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Óverðtryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Langtímaskuldir 31.12.2023.....	268.800	16.702.948	16.971.748
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	0	417	417
Staða 1.1.2024.....	268.800	16.703.365	16.972.165
Ný lán.....	0	2.500.000	2.500.000
Afborganir af lánum	(44.800)	(1.671.965)	(1.716.765)
Verðbætur.....	0	811.104	811.104
	224.000	18.342.503	18.566.503
Næsta árs afborgun	(44.800)	(1.532.256)	(1.577.056)
Langtímaskuldir í árslok	179.200	16.810.248	16.989.448

A og B hluti:

Langtímaskuldir 31.12.2023.....	268.800	18.416.981	18.685.781
Áhrif breytinga hlutfalls samstarfsverkefna.....	0	3.619	3.619
Ný lán.....	0	2.502.259	2.502.259
Afborganir af lánum	(44.800)	(1.744.430)	(1.789.230)
Verðbætur.....	0	889.695	889.695
	224.000	20.068.123	20.292.123
Næsta árs afborgun	(44.800)	(1.594.445)	(1.639.245)
Langtímaskuldir í árslok	179.200	18.473.678	18.652.878

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2025.....	1.577.056	1.639.245
Árið 2026.....	1.582.503	1.640.226
Árið 2027.....	1.603.952	1.659.407
Árið 2028.....	1.625.881	1.693.295
Árið 2029.....	1.648.257	1.716.635
Síðar	10.528.855	11.943.315
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	18.566.503	20.292.123

Skammtímaskuldir við lánastofnanir

Sveitarfélagið hefur tryggt sér aðgang að 3.400 millj. kr. lánalínu auk skammtímafjármögnunar í formi yfirdráttar að fjárhæð 1.750 millj. kr. Í árslok 2024 námu skammtímaskuldir við lánastofnanir 750 millj. kr.

Veðsetningar

Íbúðir í eigu félagslegra íbúða að bókfærðu virði 470,1 millj. kr. eru veðtryggðar fyrir skuldum að eftirstöðum 395,2 millj. kr. í árslok 2024. Fasteignamat eignanna nemur 2.067 millj. kr. í árslok. Sveitarfélagið hefur veitt Lánasjóði Íslenskra sveitarfélaga veð í staðgreiðslutekjum fyrir skuldum að eftirstöðvum að fjárhæð 15.879 millj. kr. í árslok

Skýringar, frh.:

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

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	31.252.227	24.381.783	6.870.444
Hitaveita	100%	876.152	338.382	537.770
Vatnsveita	100%	1.125.586	335.616	789.970
Fráveita	100%	1.315.296	574.793	740.503
Félagslegar íbúðir	100%	488.712	757.713	(269.000)
Hjúkrunarheimilið Hamrar	100%	1.088.865	1.118.362	(29.496)
Hlégarður	100%	11.844	20.086	(8.241)
Samstarfsverkefni, hlutdeild færð í B hluta		691.966	368.184	323.782
Millifærslur, innbyrðis staða		(1.620.983)	(1.495.548)	(125.435)
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		<u>35.229.667</u>	<u>26.399.369</u>	<u>8.830.298</u>

19. Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

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

Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu

Heilbrigðiseftirlit Garðabæjar, Hafnarfjarðar, Kópavogs, Mosfellsbæjar og Seltjarnarness

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

20. Tengdir aðilar

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

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

21. Önnur mál

Betri samgöngur ohf.

Á árinu 2024 undirrituðu ríki og sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu samkomulag um uppfærðan samgöngusáttmála. Á sama tíma var undirritað samkomulag um samvinnu um rekstur og stjórnskipulag almenningsgangna á höfuðborgarsvæðinu, en sameiginlegt félag verði stofnað um skipulag og rekstur. Ráðist var í uppfærslu Samgöngusáttmálans á síðasta ári vegna aukins umfangs og mikilla almennra kostnaðarhækkana. Kostnaðaráætlanir hafa verið endurskoðaðar og gildistími sáttmálans verið lengdur til ársins 2040. Heildarfjárfesting Samgöngusáttmálans nemur 311 ma.kr. Ábati framkvæmdarinnar er metinn 1.140 ma.kr. til 50 ára, innri vextir 9,2% og ábati sem hlutfall af kostnaði er um 3,5. Skipting fjármögnunar milli ríkis og sveitarfélaga verður hin sama og áður, þ.e. sveitarfélögin bera 12,5% kostnaðar og ríkið 87,5%. Kostnaður sveitarfélaga miðar við hlutfallslegan íbúafjölda 1. desember árið á undan. Frumdrög þeirrar lotu sem mun enda við Háholt í Mosfellsbæ er í vinnslu og eru unnin samhliða þróunarvinnu rammahluta aðalskipulags Reykjavíkur ásamt deiliskipulags- og uppbyggingaráætlunum á grunni niðurstaðna samkeppni um Keldnaland. Áætlað er að frumdragavinnunni ljúki á vormánuðum 2025. Sveitarfélagið greiddi á árinu 2024 alls 73,1 millj.kr. til Betri samgangna ohf. í samræmi við sáttmálann.

21. Önnur mál frh.

Uppbygging hverfa

Uppbygging í 5. áfanga Helgafellshverfis hófst á árinu 2023. Á svæðinu hafa verið skipulagðar 151 íbúðir sem mynda blandaða byggð. Byggingarrétti meiri hluta lóða áfangans var úthlutað á árinu 2023 og 2024 og er fyrirhugað að úthluta byggingarrétti síðustu einbýlishúsalóða á fyrri hluta árs 2025. Uppbygging 198 íbúðaeininga í Helgafellshverfi, svokallaður 4. áfangi Helgafellshverfis, er langt komin og byggist á samkomulagi frá 19. desember 2019, auk viðauka dags. 18. mars 2021.

Hvað varðar aðra uppbyggingu þá var lóðum og byggingarrétti lóða við Fossatungu og Langatanga úthlutað á árinu 2024 auk þess sem samkomulag var er fyrirhuguð úthlutun lóða undir fjölbýlishús við Langatanga á árinu 2025. Í upphafi árs 2025 var samþykkt nýtt samkomulag um uppbyggingu öryggisíbúða við aldraða en eldra samkomulagi um sambærilega uppbyggingu var rift á árinu 2024.

Á árinu 2022 var gerður samningur um uppbyggingu umhverfisvænnar íbúðabyggðar og þjónustu í Blikastaðalandi. Grundvöllur uppbyggingarinnar eru að gerðar verði breytingar á aðalskipulag svæðisins og að það verði deiliskipulagt. Gert er ráð fyrir að fjöldi íbúðaeininga verði 3.500 til 3.700 auk 150 íbúða fyrir 55 ára og eldri og uppbyggingar allt að 66.000 m² atvinnusvæðis, sem byggt verði upp í 3-5 áföngum. Meginmarkið samningsaðila er að gatnagerð sé á hendi landeiganda, sem getur þó fallið frá þeirri skyldu gegn greiðslu gatnagerðargjalda. Þá er gert ráð fyrir að landeigandi taki þátt í kostnaði við uppbyggingu samfélagsþjónustu með greiðslu byggingarréttargjalda. Vinna við aðalskipulag og deiliskipulag 1. áfanga er í vinnslu og var vinnslutillaga deiliskipulags 1. áfanga kynnt fyrir almenningi undir árslok 2024.

Hafin er uppbygging 1. áfanga atvinnusvæðis í Korputúni á vegum Reita fasteignafélags en samkomulag um uppbyggingu var undirritað á árinu 2022. Atvinnusvæðið sem eru um 15 hektara að stærð gerir ráð fyrir ríflega 17.000 fermetra byggingarmagni og er fyrsta vistvottaða atvinnusvæðið á Íslandi.

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningar			
	2024	2024	2023	2022	2021	2020
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið, skv. reglugerð...	92,9%	94,7%	95,8%	106,7%	102,4%	103,0%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára.....	(63.424)	(65.715)	(1.357.995)	(2.230.934)	(925.800)	375.466
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir...	12,1 %	12,1 %	12,1 %	6,6 %	5,1 %	2,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ..	3,5 %	3,4 %	1,3 %	(6,5%)	(4,3%)	(5,3%)
Veltufé frá rekstri	8,0 %	6,9 %	8,6 %	6,3 %	7,0 %	2,9 %
Fjárfesting í varanl. rekstrarfj....	18,0 %	15,4 %	15,4 %	14,9 %	17,4 %	15,0 %
Skuldahlutfall.....	118,6 %	119,7 %	120,0 %	132,6 %	132,0 %	128,3 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við						
veltufé frá rek. mælt í árum .	10,57	12,11	9,63	14,23	13,11	30,79
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við						
afb. skulda og skuldbindinga..	0,85	0,75	0,92	0,77	0,77	0,42
Veltufjárhluftall	0,88	0,78	0,70	0,60	0,78	0,57
Eiginfjárhluftall	21,6 %	22,0 %	21,2 %	20,2 %	22,6 %	26,3 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	56,2 %	55,5 %	56,3 %	59,7 %	60,3 %	60,5 %
Fasteignaskattur	7,3 %	7,4 %	7,1 %	7,0 %	7,2 %	7,8 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	18,8 %	19,2 %	18,8 %	18,0 %	15,6 %	16,0 %
Lóðarleiga.....	1,2 %	1,2 %	1,1 %	1,1 %	1,1 %	1,2 %
Skatttekjur samtals.....	83,6 %	83,3 %	83,4 %	85,8 %	84,3 %	85,5 %
Aðrar tekjur	16,4 %	16,7 %	16,6 %	14,2 %	15,7 %	14,5 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(52,6%)	(51,8%)	(49,3%)	(50,6%)	(51,4%)	(52,5%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun ..	(1,5%)	(0,9%)	(2,3%)	(1,6%)	(3,8%)	(2,2%)
Annar rekstrarkostnaður	(33,9%)	(35,2%)	(36,2%)	(41,2%)	(39,7%)	(42,5%)
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir...	12,1 %	12,1 %	12,1 %	6,6 %	5,1 %	2,9 %
Afskriftir	(2,3%)	(2,4%)	(2,5%)	(3,1%)	(3,2%)	(3,3%)
Fjármunat. og fjármagnsgjöld ..	(6,3%)	(6,3%)	(8,4%)	(9,9%)	(6,2%)	(4,8%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélagum..	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	(96,5%)	(96,6%)	(98,7%)	(106,5%)	(104,3%)	(105,3%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ..	3,5 %	3,4 %	1,3 %	(6,5%)	(4,3%)	(5,3%)

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2024	2024	2023	2022	2021	2020
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.186	1.237	1.149	1.003	909	841
Aðrar tekjur	233	248	229	167	170	142
Laun og launatengd gjöld	(746)	(769)	(679)	(592)	(554)	(516)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun ...	(21)	(14)	(32)	(19)	(41)	(21)
Annar rekstrarkostnaður.....	(481)	(523)	(499)	(483)	(429)	(418)
Afskriftir.....	(33)	(35)	(34)	(36)	(35)	(33)
Fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	(89)	(94)	(116)	(116)	(67)	(48)
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .	49	51	17	(76)	(47)	(52)
Efnahagur:						
Eignir	2.159	2.279	2.107	1.931	1.838	1.708
Eigið fé	467	501	446	389	415	450
Skuldir og skuldbindingar	1.682	1.778	1.661	1.542	1.423	1.258
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	114	102	119	74	76	28
Handbært fé frá rekstri.....	100	68	120	102	31	21
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. janúar næsta árs....	14.116	13.715	13.403	13.091	12.768	12.341

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun	Ársreikningar				
	2024	2024	2023	2022	2021	2020
Fjárhagsleg viðmið sveitarstjórnarlaga:						
Skuldaviðmið, skv. reglugerð...	95,7%	94,5%	94,5%	104,4%	97,4%	99,8%
Rekstrarjöfnuður þriggja ára.....	383.460	320.695	(1.104.018)	(1.986.181)	(672.230)	686.950
Ýmsar lykiltölur						
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir...	13,7 %	13,4 %	13,1 %	8,6 %	6,6 %	4,9 %
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ..	4,3 %	3,9 %	1,7 %	(5,4%)	(3,6%)	(4,1%)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar) .	9,4 %	8,2 %	9,5 %	7,5 %	7,8 %	3,8 %
Fjárfesting í varanl.rekstrarfj.....	21,3 %	16,9 %	17,5 %	15,9 %	17,3 %	18,8 %
Skuldahlutfall.....	119,5 %	118,8 %	119,3 %	134,2 %	128,9 %	129,4 %
Önnur hlutföll						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rek. mælt í árum .	9,18	10,28	8,78	12,40	11,88	24,26
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við afb. skulda og skuldbindinga..	1,21	0,94	1,08	0,76	0,93	0,56
Veltufjárlutfall	0,61	0,61	0,58	0,58	0,76	0,57
Eiginfjárlutfall	25,3 %	25,1 %	24,3 %	23,5 %	25,8 %	29,0 %
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	51,9 %	50,9 %	51,2 %	55,3 %	54,0 %	56,3 %
Fasteignaskattur	6,7 %	6,7 %	6,4 %	6,3 %	6,3 %	7,1 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	17,3 %	17,6 %	17,1 %	16,6 %	14,0 %	14,9 %
Lóðarleiga.....	1,1 %	1,1 %	1,0 %	1,0 %	1,0 %	1,2 %
Skatttekjur samtals.....	77,0 %	76,3 %	75,7 %	79,3 %	75,4 %	79,4 %
Aðrar tekjur	23,0 %	23,7 %	24,3 %	20,7 %	24,6 %	20,6 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	(50,3%)	(49,3%)	(46,6%)	(48,7%)	(47,8%)	(49,1%)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun ..	(1,4%)	(0,9%)	(2,1%)	(1,5%)	(3,4%)	(2,0%)
Annar rekstrarkostnaður	(34,6%)	(36,5%)	(38,1%)	(41,2%)	(42,2%)	(44,0%)
Rekstrarniðurst. fyrir afskriftir...	13,7 %	13,4 %	13,1 %	8,6 %	6,6 %	4,9 %
Afskriftir	(2,8%)	(2,9%)	(2,9%)	(3,6%)	(3,6%)	(3,6%)
Fjármunat. og fjármagnsgjöld ..	(6,4%)	(6,4%)	(8,4%)	(10,3%)	(6,3%)	(5,3%)
Hlutdeild í hlutdeildarfélögum..	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Tekjuskattur.....	(0,1%)	(0,1%)	(0,1%)	(0,1%)	(0,2%)	(0,1%)
	(95,7%)	(96,1%)	(98,3%)	(105,4%)	(103,6%)	(104,1%)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ..	4,3 %	3,9 %	1,7 %	(5,4%)	(3,6%)	(4,1%)

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	Áætlun		Ársreikningur			
	2024	2024	2023	2022	2021	2020
Í þúsundum krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	1.184	1.236	1.148	1.002	908	840
Aðrar tekjur	354	384	367	262	297	217
Laun og launatengd gjöld	(773)	(799)	(706)	(616)	(576)	(519)
Lífeyrisskuldbinding, hækkun ...	(21)	(14)	(32)	(19)	(41)	(21)
Annar rekstrarkostnaður.....	(532)	(591)	(577)	(520)	(508)	(465)
Afskriftir.....	(43)	(47)	(44)	(46)	(44)	(38)
Fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)	(99)	(104)	(129)	(130)	(76)	(56)
Tekjuskattur.....	(2)	(2)	(1)	(1)	(2)	(1)
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð) .	67	64	25	(69)	(43)	(44)
Efnahagur:						
Eignir	2.461	2.569	2.386	2.202	2.091	1.921
Eigið fé	624	644	579	517	539	558
Skuldir og skuldbindingar	1.837	1.925	1.807	1.685	1.552	1.364
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	144	132	144	94	93	40
Handbært fé frá rekstri.....	135	97	141	124	55	26
Íbúafjöldi:						
Íbúafjöldi 1. janúar næsta árs...	14.116	13.715	13.403	13.091	12.768	12.341

Skýringar, frh.:

22. Lykiltölur, frh.:

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

	2024	%	2023	%	2022	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	17.262.325	100,0%	15.675.077	100,0%	13.363.730	100,0%
Félagsþjónusta	(3.786.058)	21,9%	(3.433.857)	21,9%	(2.843.324)	21,3%
Heilbrigðismál	(10.458)	0,1%	(14.598)	0,1%	(9.482)	0,1%
Fræðslu- og uppeldismál	(9.220.946)	53,4%	(8.064.575)	51,4%	(7.320.028)	54,8%
Ménningarmál	(248.398)	1,4%	(239.038)	1,5%	(192.163)	1,4%
Æskulýðs- og íþróttamál	(1.770.158)	10,3%	(1.721.785)	11,0%	(1.458.287)	10,9%
Brunamál og almannavarnir	(152.382)	0,9%	(142.992)	0,9%	(129.045)	1,0%
Hreinlætismál	2.753	(0,0%)	16.615	(0,1%)	(13.644)	0,1 %
Skipulags- og byggingarmál	(110.694)	0,6%	(135.746)	0,9%	(84.143)	0,6%
Umferðar- og samgöngumál	(702.347)	4,1%	(600.957)	3,8%	(559.187)	4,2%
Umhverfismál	(292.749)	1,7%	(239.276)	1,5%	(234.444)	1,8%
Atvinnumál	(1.073)	0,0%	(727)	0,0%	(252)	0,0%
Sameiginlegur kostn.	(926.482)	5,4%	(808.624)	5,2%	(789.490)	5,9%
Lífeyrisskuldbinding						0,0%
og framlag til brúar	(219.031)	1,3%	(458.819)	2,9%	(273.335)	2,0%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	429.587	(2,5%)	625.315	(4,0%)	714.854	(5,3%)
Aðalsjóður samtals	253.889		456.013		171.759	
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	449.093	(2,6%)	(221.136)	1,4%	(1.152.275)	8,6%
Þjónustumiðstöð	(19.244)	0,1 %	(11.838)	0,1%	(13.617)	0,1 %
Fasteignafélagið						
Lækjarhlíð ehf.	0	0,0 %	(81)	0,0%	(81)	0,0 %
Samstarfsverkefni A hluta	13.007	(0,1%)	11.321	(0,1%)	5.273	(0,0%)
Innri færslur A hluta	(2.600)	0,0 %	(2.600)	0,0%	(2.600)	0,0 %
A hluti samtals	694.146	4,0 %	231.679	1,5 %	(991.539)	7,4 %

Skýringar, frh.:

23. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2024 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	13.137.046	(160.000)	12.977.046	13.115.729	(160.001)	12.955.728
Framlög Jöfnunarsjóðs	3.473.300	288.000	3.761.300	3.473.300	288.000	3.761.300
Aðrar tekjur	3.353.119	(63.611)	3.289.508	5.068.604	(63.610)	5.004.994
	<u>19.963.465</u>	<u>64.389</u>	<u>20.027.854</u>	<u>21.657.633</u>	<u>64.389</u>	<u>21.722.022</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	10.474.624	52.152	10.526.776	10.863.987	54.101	10.918.088
Lífeyrisskuldbind., hækkun	271.800	27.000	298.800	271.800	27.000	298.800
Annar rekstrarkostnaður	6.786.599	0	6.786.599	7.512.255	(3)	7.512.252
Afskriftir	465.513	(0)	465.513	611.278	(0)	611.278
	<u>17.998.536</u>	<u>79.153</u>	<u>18.077.689</u>	<u>19.259.320</u>	<u>81.098</u>	<u>19.340.418</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ...	1.964.930	(14.763)	1.950.166	2.398.314	(16.709)	2.381.604
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(1.253.729)	(0)	(1.253.729)	(1.400.049)	5	(1.400.044)
Tekjuskattur	0	0	0	(29.229)	(0)	(29.229)
Rekstrarniðurstaða	<u>711.201</u>	<u>(14.764)</u>	<u>696.436</u>	<u>969.036</u>	<u>(16.704)</u>	<u>952.331</u>

Skýringar, frh.:

23. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2024 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða	711.201	(14.765)	696.436	969.036	(16.708)	952.328
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir	465.513	(0)	465.513	611.278	0	611.278
Verðbætur	974.306	0	974.306	1.045.009	0	1.045.009
Byggingarréttur.....	(800.000)	0	(800.000)	(800.000)	0	(800.000)
Söluhagnaður eigna.....	0	0	0	(45.000)	0	(45.000)
Breyting lífeyrisskuldb.	271.800	0	271.800	271.800	0	271.800
Veltufé frá rekstri	1.622.819	(14.765)	1.608.055	2.052.123	(16.708)	2.035.415
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Fyrirframgreiddur kostnaður	29.122	0	29.122	29.557	0	29.557
Óinnheimtar tekjur, breyting	(95.683)	0	(95.683)	(95.683)	0	(95.683)
Aðrar skammt.kröfur, br.	(59.160)	0	(59.160)	(59.160)	0	(59.160)
Skammtímaskuldir, breyting	40.624	0	40.624	102.440	0	102.440
Greiðslur vegna lífeyrissk.	(105.000)	0	(105.000)	(105.000)	0	(105.000)
	(190.097)	0	(190.097)	(127.846)	0	(127.846)
Handbært fé frá rekstri	1.432.722	(14.765)	1.417.958	1.924.276	(16.708)	1.907.569
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(3.253.720)	(342.000)	(3.595.720)	(4.458.598)	(169.000)	(4.627.598)
Söluverð varanl.rekstrarfjm. ...	0	0	0	50.000	0	50.000
Gatnagerðargjöld	842.000	0	842.000	842.000	0	842.000
Byggingarréttur	800.000	0	800.000	800.000	0	800.000
Langtímakröfur, breyting	1.650	0	1.650	24.200	0	24.200
Langtímakr. á eigin fyrirt., br..	27.327	0	27.327		0	0
	(1.582.743)	(342.000)	(1.924.743)	(2.742.398)	(169.000)	(2.911.398)
Fjármögnunarhreyfingar						
Viðskiptast. eigin fyrirt., br. ...	(734.748)	171.051	(563.697)	0	0	0
Tekin ný langtímalán	2.500.000	141.000	2.641.000	2.500.000	141.000	2.641.000
Afborganir langtímalána	(1.648.744)	(141.000)	(1.789.744)	(1.720.339)	(141.000)	(1.861.339)
Afborganir leiguskulda	0	0	0	0	0	0
	116.508	307.343	423.851	779.661	136.292	915.953
Hækk. (lækk.) á handb.fé ...	(33.513)	(49.422)	(82.934)	(38.460)	(49.416)	(87.876)
Handbært fé í ársbyrjun	98.091	0	98.091	149.779	0	149.779
Handbært fé í árslok	64.578	(49.422)	15.157	111.319	(49.416)	61.903