

Viðaukar við fjárhagsáætlun Mosfellsbæjar 2024

Rekstrarreikningur

Rekstrartekjur

| | Fjárhagsáætlun 2024 | | | Fjárhagsáætlun 2024 | | |
|-------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| | A-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-hluti | A-hluti með viðaukum | A-og B-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-og B-hluti | A-og B-hluti með viðaukum |
| Skatttekjur..... | 13.137.046 | -160.000 | 12.977.046 | 13.115.729 | -160.000 | 12.955.729 |
| Framlög jöfnunarsjóðs..... | 3.473.300 | 288.000 | 3.761.300 | 3.473.300 | 288.000 | 3.761.300 |
| Þjónustutekjur og aðrar tekjur..... | 3.353.119 | -63.611 | 3.289.508 | 5.068.604 | -63.611 | 5.004.993 |
| | 19.963.465 | 64.389 | 20.027.854 | 21.657.633 | 64.389 | 21.722.022 |

Rekstrargjöld

| | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| Laun og launatengd gjöld..... | 10.474.624 | 52.152 | 10.526.776 | 10.863.987 | 54.100 | 10.918.087 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 271.800 | 27.000 | 298.800 | 271.800 | 27.000 | 298.800 |
| Breyting lífeyrisskuldbindinga..... | 6.786.599 | | 6.786.599 | 7.512.255 | 0 | 7.512.255 |
| | 17.533.023 | 79.152 | 17.612.175 | 18.648.042 | 81.100 | 18.729.142 |

Framlegð frá rekstri (EBITDA).....

| | | | | | | |
|---|-----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|
| Afskriftir..... | 465.513 | | 465.513 | 611.278 | | 611.278 |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði..... | 1.964.929 | -14.763 | 1.950.166 | 2.398.313 | -16.711 | 2.381.602 |

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

| | | | | | | |
|---|------------|---|------------|------------|---|------------|
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)..... | -1.253.729 | 0 | -1.253.729 | -1.400.049 | 0 | -1.400.049 |
|---|------------|---|------------|------------|---|------------|

Rekstrarniðurstaða fyrir skatta og áhrif hlutdeildarféлага.....

| | | | | | | |
|--------------------------|--|--|---|---------|--|---------|
| Skattar..... | | | | -29.229 | | -29.229 |
| Hlutdeild í afkomu | | | 0 | | | 0 |

Rekstrarniðurstaða fyrir óreglulega liði.....

| | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Óreglulegir liðir tekjur (gjöld)..... | | | | | | |
| Rekstrarniðurstaða..... | 711.200 | -14.763 | 696.437 | 969.035 | -16.711 | 952.324 |

Viðaukar við fjárhagsáætlun Mosfellsbæjar 2024

VIÐAUKI 3

Yfirlit um sjóðstreymi

þús kr.

Rekstrarhreyfingar

| | Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-hluti | Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti með viðaukum | Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-og B-hluti | Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti með viðaukum |
|--|--|-----------------------------|---|---|----------------------------------|--|
| Rekstrarniðurst. samkvæmt rekstrarreikningi..... | 711.200 | -14.763 | 696.437 | 969.035 | -16.711 | 952.324 |
| Reiknaðar afskriftir..... | 465.513 | | 465.513 | 611.278 | | 611.278 |
| Verðbætur og gengismunur..... | 974.306 | | 974.306 | 1.045.008 | | 1.045.008 |
| Byggingarréttur..... | -800.000 | | | -800.000 | | -800.000 |
| (Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna..... | | | 0 | -45.000 | | -45.000 |
| Framlög frá eigin sjóðum..... | | | 0 | | | 0 |
| Breytingar á skuldbindingum..... | 271.800 | | 271.800 | 271.800 | 0 | 271.800 |
| Aðrir liðir..... | | | 0 | | | 0 |
| Veltufé frá rekstri | 1.622.819 | -14.763 | 2.408.056 | 2.052.121 | -16.711 | 2.035.410 |

Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum

| | | | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Fyrirfram gr. kostnaður, lækkun (hækkun)..... | 29.122 | | 29.122 | 29.557 | | 29.557 |
| Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)..... | -95.683 | | -95.683 | -95.683 | | -95.683 |
| Aðrar skammtímafröfur, lækkun (hækkun)..... | -59.160 | | -59.160 | -59.160 | | -59.160 |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)..... | 40.624 | | 40.624 | 102.440 | | 102.440 |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga..... | -105.000 | | -105.000 | -105.000 | | -105.000 |
| Br. á rekstrartengdum eignum og skuldum | -190.097 | 0 | -190.097 | -127.846 | 0 | -127.846 |
| Handbært fé frá rekstri | 1.432.722 | -14.763 | 2.217.959 | 1.924.275 | -16.711 | 1.907.564 |

Fjárfestingarhreyfingar

| | | | | | | |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum..... | -3.880.720 | 285.000 | -3.595.720 | -5.085.598 | 458.000 | -4.627.598 |
| Söluverð seldra rekstrarfjármuna..... | | | 0 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Gatnagerðartekjur..... | 1.469.000 | -627.000 | 842.000 | 1.469.000 | -627.000 | 842.000 |
| Byggingarréttur..... | 800.000 | | 800.000 | 800.000 | 0 | 800.000 |
| Langtímafröfur, breyting..... | 1.650 | | 1.650 | 24.200 | 0 | 24.200 |
| Langtímafröfur við eigin fyrirtæki, breyting..... | 27.327 | | 27.327 | | | 0 |
| Aðrir liðir..... | | | 0 | | | 0 |
| Fjárfestingarhreyfingar | -1.582.743 | -342.000 | -1.924.743 | -2.742.398 | -169.000 | -2.911.398 |

Fjármögnunarahreyfingar

| | | | | | | |
|--|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Framlög frá eigin fyrirtækjum..... | | | | | | |
| Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting..... | -734.748 | | -734.748 | | | 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 leiguskuldbindinga..... | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Lagtímask. Við eigin fyrirtæki, breyting..... | | | 0 | | | 0 |
| Skammtímalán, breyting..... | | | 0 | | | 0 |
| Aðrir liðir..... | | | 0 | | | 0 |
| Fjármögnunarahreyfingar | 116.508 | 0 | 116.508 | 779.661 | 0 | 779.661 |

| | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Breyting á handbæru fé..... | -33.513 | -356.763 | 409.724 | -38.462 | -185.711 | -224.173 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | 98.091 | | 98.091 | 149.779 | | 149.779 |
| Handbært fé í árslok..... | 64.578 | -356.763 | 507.815 | 111.317 | -185.711 | -74.394 |

Viðaukar við fjárhagsáætlun Mosfellsbæjar 2024

VIÐAUKI 3

Efnahagsreikningur

þús kr.

Eignir

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

| | Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-hluti | Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti með viðaukum | Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-og B-hluti | Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti með viðaukum |
|--|--|-----------------------------|---|---|----------------------------------|--|
| Fasteignir, lóðir og fasteignaréttindi..... | 23.550.021 | 342.000 | 23.892.021 | 24.548.346 | 342.000 | 24.890.346 |
| Veitukerfi, hafnarmannvirki og gatnakerfi..... | 1.715.474 | | 1.715.474 | 5.196.871 | -173.000 | 5.023.871 |
| Vélar, tæki, áhöld og búnaður..... | 72.024 | | 72.024 | 237.610 | | 237.610 |
| Leigueignir..... | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| | 25.337.519 | 342.000 | 25.679.519 | 29.982.827 | 169.000 | 30.151.827 |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur | | | | | | |
| Eignarhlutir í öðrum félögum..... | 326.465 | | 326.465 | 335.433 | | 335.433 |
| Eignarhlutir í byggðasamlögum..... | | | 0 | | | 0 |
| Eignarhlutir í tengdum félögum..... | | | 0 | | | 0 |
| Fyrirframgreiddur kostnaður..... | 590.220 | | 590.220 | 623.135 | | 623.135 |
| Langtímakröfur..... | 11.743 | | 11.743 | 977.062 | | 977.062 |
| Annað..... | | | 0 | | | 0 |
| Langtímakröfur á eigin fyrirtæki..... | 459.195 | | 459.195 | | | 0 |
| | 1.387.623 | 0 | 1.387.623 | 1.935.630 | 0 | 1.935.630 |
| Fastafjármunir | 26.725.142 | 342.000 | 27.067.142 | 31.918.457 | 169.000 | 32.087.457 |
| Veltufjármunir | | | | | | |
| Birgðir..... | 5.123 | | 5.123 | 11.671 | | 11.671 |
| Önnheimtar tekjur..... | 1.808.412 | | 1.808.412 | 1.888.958 | | 1.888.958 |
| Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki..... | 1.132.577 | | 1.132.577 | | | 0 |
| Aðrar skammttímakröfur..... | 562.217 | | 562.217 | 632.090 | | 632.090 |
| Næsta árs afborganir langtímakrafna..... | 1.650 | | 1.650 | 25.759 | | 25.759 |
| N. árs afb. langtímakrafna af eigin fyrirtækjum..... | 28.071 | | 28.071 | | | 0 |
| Fyrirfram greiddur kostnaður..... | 29.112 | | 29.112 | 30.626 | | 30.626 |
| Markaðsverðbréf..... | | | 0 | | | 0 |
| Handbært fé..... | 64.576 | -356.763 | -292.187 | 111.316 | -185.711 | -74.395 |
| Veltufjármunir | 3.631.738 | -356.763 | 3.274.975 | 2.700.420 | -185.711 | 2.514.709 |
| Eignir samtals | 30.356.880 | -14.763 | 30.342.117 | 34.618.877 | -16.711 | 34.602.166 |

Efnahagsreikningur

þús kr.

Skuldir og eigið fé

Eigið fé

| | Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-hluti | Fjárhagsáætlun 2024 A-hluti með viðaukum | Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti upphafleg | Viðaukar 2024 A-og B-hluti | Fjárhagsáætlun 2024 A-og B-hluti með viðaukum |
|--|--|-----------------------------|---|---|----------------------------------|--|
| Eiginfjárreikningar..... | 6.612.515 | -14.763 | 6.597.752 | 8.821.452 | -16.711 | 8.804.741 |
| Hlutdeild minnihluta..... | | | 0 | | | 0 |
| Hlutfé..... | | | 0 | | | 0 |
| Eigið fé | 6.612.515 | -14.763 | 6.597.752 | 8.821.452 | -16.711 | 8.804.741 |
| Skuldbindingar | | | | | | |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | 2.666.837 | | 2.666.837 | 2.666.837 | | 2.666.837 |
| Tekjuskattskuldbinding..... | | | 0 | 62.855 | | 62.855 |
| Aðrar skuldbindingar..... | | | 0 | 25.066 | | 25.066 |
| Skuldbindingar | 2.666.837 | 0 | 2.666.837 | 2.754.758 | 0 | 2.754.758 |
| Langtímaskuldir | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 16.996.084 | | 16.996.084 | 18.676.105 | | 18.676.105 |
| Leiguskuldir..... | 3.194 | | 3.194 | 3.194 | | 3.194 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | | | 0 | | | 0 |
| Aðrar langtímaskuldir..... | | | 0 | | | 0 |
| Langtímaskuldir | 16.999.278 | 0 | 16.999.278 | 18.679.299 | 0 | 18.679.299 |
| Skammttímaskuldir | | | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir..... | 307.557 | | 307.557 | 307.557 | | 307.557 |
| Viðskiptaskuldir..... | 83.385 | | 83.385 | 83.385 | | 83.385 |
| Skuldir við eigin fyrirtæki..... | 104.698 | | 104.698 | | | 0 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 1.458.712 | | 1.458.712 | 1.521.419 | | 1.521.419 |
| Næsta árs afborganir leiguskulda..... | | | 0 | | | 0 |
| N. árs afb. langt.sk. við eigin fyrirtæki..... | | | 0 | | | 0 |
| Næsta árs afborganir skuldbindinga..... | 130.548 | | 130.548 | 130.548 | | 130.548 |
| Aðrar skammttímaskuldir..... | 1.993.350 | | 1.993.350 | 2.320.459 | | 2.320.459 |
| Óvenjulegar skammttímaskuldir..... | | | 0 | | | 0 |
| Skammttímaskuldir | 4.078.250 | 0 | 4.078.250 | 4.363.368 | 0 | 4.363.368 |
| Heildarskuldir og skuldbindingar | 23.744.365 | 0 | 23.744.365 | 25.797.425 | 0 | 25.797.425 |
| Skuldir og eigið fé samtals | 30.356.880 | -14.763 | 30.342.117 | 34.618.877 | -16.711 | 34.602.166 |

VIÐAUKI 3

Viðaukar við fjárhagsáætlun Mosfellsbæjar 2024

Rekstur

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 3

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflökka

Samantekt allra viðauka

| Fjárhags- áætlun upphafleg | Samtala allra viðauka | Fjárhags- áætlun m/ viðaukum |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|

| Nr. | Málaflökku | Skýring | Rekstrar- niðurstaða | Rekstrar- niðurstaða | Rekstrar- niðurstaða | Hlutfallsleg breyting |
|---|--------------------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| A-hluti | | | | | | |
| 00 | Skatttekjur | | 16.912.996 | 128.000 | 17.040.996 | 0,8% |
| 02 | Félagsþjónusta | | -3.570.624 | -67.205 | -3.637.829 | 1,9% |
| 03 | Heilbrigðismál | | -13.318 | | -13.318 | |
| 04 | Fræðslu- og uppeldismál | | -8.712.701 | -284.747 | -8.997.448 | 3,3% |
| 05 | Menningarmál | | -237.095 | -2.386 | -239.481 | 1,0% |
| 06 | Æskulýðs- og íþróttamál | | -1.760.919 | -35.850 | -1.796.769 | 2,0% |
| 07 | Brunamál og almannavarnir | | -152.035 | | -152.035 | 0,0% |
| 08 | Hreinlætismál | | -1.200 | | -1.200 | 0,0% |
| 09 | Skipulags- og byggingarmál | | -138.261 | -4.073 | -142.334 | 2,9% |
| 10 | Umferðar- og samgöngumál | | -617.963 | -10.400 | -628.363 | 1,7% |
| 11 | Umhverfismál | | -261.691 | -3.143 | -264.834 | 1,2% |
| 13 | Atvinnumál | | -1.435 | | -1.435 | 0,0% |
| 20 | Framlög til B-hluta fyrirtækja | | | | 0 | #DIV/0! |
| 21 | Sameiginlegur kostnaður | | -903.468 | -10.488 | -913.956 | 1,2% |
| 21 | Óviss útgjöld | | -564.390 | 280.325 | -284.065 | -49,7% |
| 22 | Breyting lífeyrissjóðsskuldbindingar | | -271.800 | | -271.800 | 0,0% |
| 27 | Óvenjulegir liðir | | | | 0 | |
| 28 | Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | 563.977 | | 563.977 | 0,0% |
| 31 | Eignasjóður | | 443.632 | -2.626 | 441.006 | -0,6% |
| 33 | Þjónustumiðstöð | | 0 | -2.560 | -2.560 | #DIV/0! |
| 35 | Fasteignafélagið Lækjarhlíð ehf | | | | 0 | #DIV/0! |
| 59 | Aðrar A-hluta stofnanir | | 93 | | 93 | 0,0% |
| 91 | Millifærslur | | -2.600 | | -2.600 | 0,0% |
| A-hluti | | | 711.198 | -15.152 | 696.046 | -2,1% |
| B-hluti | | | | | | |
| Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta | | | | | | |
| 61 | Félagslegar íbúðir | | 19.931 | | 19.931 | 0,0% |
| 65 | Fráveita | | 138.691 | | 138.691 | 0,0% |
| 47 | Hitaveita | | 58.528 | | 58.528 | 0,0% |
| 43 | Vatnsveita | | 51.373 | -1.948 | 49.425 | -3,8% |
| 63 | Hjúkrunarheimili | | -3.672 | | -3.672 | 0,0% |
| 89 | Aðrar B-hluta stofnanir | | 29.985 | | 29.985 | 0,0% |
| | Millifærslur | | -37.000 | | -37.000 | 0,0% |
| B-hluti | | | 257.836 | -1.948 | 255.888 | -0,8% |
| A- og B-hluti | | | 969.034 | -17.100 | 951.934 | -1,8% |

Rekstur

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

| Nr. | Aðgerð | Skýring |
|-----|--------|---------|
|-----|--------|---------|

Mætt með lækkun handbærs fjár.

VIÐAUKI 3

Fjárfesting (eignfærsla)

Viðauki við fjárhagsáætlun nr. 3

Yfirlit viðauka fyrir viðkomandi málaflokka

| Nr. | Málaflokkur | Skýring |
|---|-----------------------------|----------------------|
| A-hluti | | |
| 29 | Efnahagur - aðalsjóður | |
| 32 | Eignasjóður - efnahagur | |
| 34 | Þjónustumiðstöð - efnahagur | |
| | Samstarfsverkefni í A-hluta | |
| | | A-hluti |
| Nr. Sjóðir, fyrirtæki og stofnanir í B-hluta | | |
| 43 | Vatnsveita | |
| 47 | Hitaveita | |
| 65 | Fráveita | |
| 61 | Félagslegt íbúðarhúsnæði | |
| 63 | Hjúkrunarheimili | |
| | Samstarfsverkefni í B-hluta | |
| | | B-hluti |
| | | A- og B-hluti |

Samantekt allra viðauka

| Fjárhags- áætlun upphafleg | Samtala allra viðauka | Fjárhags- áætlun m/ viðaukum |
|----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| Fjárfesting | Fjárfesting | Fjárfesting |
| | | 0 |
| -2.370.000 | -342.000 | -2.712.000 |
| -20.000 | | -20.000 |
| -21.720 | | -21.720 |
| -2.411.720 | -342.000 | -2.753.720 |
| | | |
| -303.000 | 19.000 | -284.000 |
| -177.000 | 39.000 | -138.000 |
| -337.000 | 115.000 | -222.000 |
| -255.000 | | -255.000 |
| 0 | | 0 |
| -132.878 | | -132.878 |
| -1.204.878 | 173.000 | -1.031.878 |
| | | |
| -3.616.598 | -169.000 | -3.785.598 |

Fjárfesting

Útfærð ákvörðun hvernig viðauka er mætt

Breytingu mætt með lækkun handbærs fjár.