

Mosfellsbær  
Sundurliðun ársreiknings 2021

Mosfellsbær  
Þverholti 2  
270 Mosfellsbær

Kt. 470269-5969

# Efnisyfirlit

	Bls.
<b>A og B hluti</b>	
Rekstrarreikningur .....	3
Efnahagsreikningur .....	4
Sjóðstreymisyfirlit .....	6
Samstæðuyfirlit .....	7
Málaflokkayfirlit ( sundurliðun á málaflokka aðalsjóðs, stofnanir og fyrirtæki) .....	11
Deildayfirlit (sundurliðun eftir tegundagreiningu tekna og gjalda í rekstrarreikningi) .....	12
<b>A hluti</b>	
<b>Aðalsjóður</b>	
Rekstrarreikningur .....	15
Efnahagsreikningur .....	16
Sjóðstreymisyfirlit .....	18
<b>Eignasjóður</b>	
Rekstrarreikningur .....	19
Efnahagsreikningur .....	20
Sjóðstreymisyfirlit .....	22
<b>Læjarhlíð</b>	
Rekstrarreikningur .....	23
Efnahagsreikningur .....	24
Sjóðstreymisyfirlit .....	26
<b>Þjónustustöð</b>	
Rekstrarreikningur .....	27
Efnahagsreikningur .....	28
Sjóðstreymisyfirlit .....	30
<b>B hluti</b>	
<b>Hitaveita</b>	
Rekstrarreikningur .....	31
Efnahagsreikningur .....	32
Sjóðstreymisyfirlit .....	34
<b>Vatnsveita</b>	
Rekstrarreikningur .....	35
Efnahagsreikningur .....	36
Sjóðstreymisyfirlit .....	38
<b>Fráveita</b>	
Rekstrarreikningur .....	39
Efnahagsreikningur .....	40
Sjóðstreymisyfirlit .....	42
<b>Félagslegar íbúðir</b>	
Rekstrarreikningur .....	43
Efnahagsreikningur .....	44
Sjóðstreymisyfirlit .....	46
<b>Hjúkrunarheimili</b>	
Rekstrarreikningur .....	47
Efnahagsreikningur .....	48
Sjóðstreymisyfirlit .....	50

## Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
<b>Rekstrartekjur</b>							
Útsvar og fasteignaskattur .....	4	9.450.000	8.825.733	8.436.948	9.433.616	8.807.923	8.420.944
Framlög Jöfnunarsjóðs .....	4	2.157.243	2.030.000	1.943.309	2.157.243	2.030.000	1.943.309
Aðrar tekjur .....	4	1.936.524	1.728.477	1.717.991	2.844.890	2.605.353	2.643.222
		<u>13.543.767</u>	<u>12.584.210</u>	<u>12.098.248</u>	<u>14.435.749</u>	<u>13.443.276</u>	<u>13.007.476</u>
<b>Rekstrargjöld</b>							
Laun og launatengd gjöld .....	5	6.906.914	6.818.364	6.367.075	6.952.442	6.864.941	6.401.976
Lífeyrisskuldbinding, hækkun .....	14	527.056	180.000	263.385	527.056	180.000	263.385
Annar rekstrarkostnaður .....		5.438.516	5.203.963	5.120.631	6.010.131	5.764.015	5.703.968
		<u>12.872.486</u>	<u>12.202.327</u>	<u>11.751.091</u>	<u>13.489.629</u>	<u>12.808.955</u>	<u>12.369.330</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir .....		671.281	381.883	347.157	946.120	634.320	638.146
Afskriftir .....	8	( 439.988 )	( 421.294 )	( 401.859 )	( 521.831 )	( 501.847 )	( 474.644 )
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....		231.293	( 39.412 )	( 54.702 )	424.290	132.473	163.502
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) ....	6	( 849.569 )	( 591.341 )	( 586.559 )	( 961.292 )	( 686.036 )	( 687.397 )
Tekjuskattur .....	15	0	0	0	( 24.500 )	( 13.423 )	( 16.942 )
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<b>13</b>	<u>( 618.276 )</u>	<u>( 630.753 )</u>	<u>( 641.261 )</u>	<u>( 561.503 )</u>	<u>( 566.986 )</u>	<u>( 540.837 )</u>

# Efnahagsreikningur

		<b>Eignir</b>			
		<b>A hluti</b>		<b>A og B hluti</b>	
Skýr.		<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Fastafjármunir</b>					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	Fasteignir og lóðir .....	17.886.939	16.492.487	18.089.864	16.721.149
	Byggingarland, veitu- og gatnakerfi .....	1.551.944	1.439.827	3.750.607	3.469.351
	Áhöld og tæki .....	10.040	12.976	10.592	14.218
	Leigðar eignir .....	27.125	42.475	27.125	42.475
8		19.476.048	17.987.765	21.878.188	20.247.193
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
9	Eignarhlutir í félögum .....	326.465	300.565	334.345	308.445
10	Langtímakröfur .....	21.486	14.013	847.256	813.733
11	Fyrirframgreiddur kostnaður .....	670.365	699.477	670.365	699.477
10	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	437.811	443.425	0	0
		1.456.128	1.457.481	1.851.967	1.821.655
	<b>Fastafjármunir</b>	20.932.176	19.445.246	23.730.155	22.068.848
<b>Veltufjármunir</b>					
3j	Birgðir .....	1.936	1.936	1.936	1.936
Skammtímakröfur:					
12	Óinnheimtar tekjur .....	1.925.012	1.334.705	2.007.293	1.415.488
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	189.689	89.722	0	0
11	Fyrirframgreiddur kostnaður .....	29.112	29.112	29.112	29.112
12,22	Aðrar skammtímakröfur .....	134.635	101.476	146.007	120.414
10	Næsta árs afborganir eigin fyrirtæki .....	27.092	24.728	0	0
10	Næsta árs afborgarnir langtímakrafna .....	31.410	30.120	44.095	41.653
3i	Handbært fé .....	91.149	22.772	91.526	31.956
	<b>Veltufjármunir</b>	2.430.037	1.634.572	2.319.970	1.640.560
	<b>Eignir samtals</b>	23.362.212	21.079.818	26.050.124	23.709.408

## 31. desember 2021

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2021	2020	2021	2020
<b>Eigið fé</b>					
Eiginfjárreikningur .....	13	5.238.077	5.552.753	6.624.532	6.882.435
<b>Skuldbindingar</b>					
Lífeyrisskuldbinding .....	14	2.326.777	1.882.871	2.326.777	1.882.871
Tekjuskattskuldbinding .....	15	0	0	55.093	45.352
		<u>2.326.777</u>	<u>1.882.871</u>	<u>2.381.870</u>	<u>1.928.223</u>
<b>Langtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....	16	12.605.118	10.690.464	13.926.852	11.938.256
Leiguskuldir .....	17	31.404	67.191	31.404	67.191
		<u>12.636.521</u>	<u>10.757.655</u>	<u>13.958.256</u>	<u>12.005.447</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>					
Skuldir við lánastofnanir .....		0	252.619	0	252.619
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		242.446	125.429	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	16	1.347.236	1.041.516	1.389.418	1.091.835
Næsta árs afborganir leiguskulda .....	17	39.065	33.984	39.065	33.984
Fyrirframinnheimtar tekjur gatnaframkvæmda .....		81.120	0	81.120	0
Aðrar skammtímaskuldir .....		1.450.970	1.432.992	1.575.864	1.514.866
		<u>3.160.837</u>	<u>2.886.540</u>	<u>3.085.467</u>	<u>2.893.303</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>18.124.135</u>	<u>15.527.065</u>	<u>19.425.592</u>	<u>16.826.973</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>23.362.212</u></u>	<u><u>21.079.818</u></u>	<u><u>26.050.124</u></u>	<u><u>23.709.408</u></u>

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahagsreiknings

19

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2021	Áætlun með viðaukum 2021	Ársreikningur 2020	Ársreikningur 2021	Áætlun með viðaukum 2021	Ársreikningur 2020
<b>Rekstrarhreyfingar</b>							
Rekstramiðurstaða (neikvæð) .....	13	( 618.276 )	( 630.753 )	( 641.261 )	( 561.503 )	( 566.986 )	( 540.837 )
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:							
Afskriftir .....	8	439.988	421.294	401.859	521.831	501.847	474.644
Verðbætur .....		588.847	346.028	325.450	634.282	371.930	359.331
Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna .....	8	0	0	0	0	0	( 71.764 )
Tekjuskattur, breyting .....	15	0	0	0	9.741	0	10.031
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	14	527.056	180.000	263.385	527.056	180.000	263.385
Veltufé frá rekstri		937.615	316.570	349.433	1.131.407	486.791	494.790
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:							
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	11	29.112	0	29.112	29.112	0	29.112
Birgðir, breyting .....		0	0	722	0	0	722
Óinnheimtar tekjur, breyting .....		( 590.306 )	0	( 161.005 )	( 591.805 )	0	( 182.354 )
Aðrar skammtímakröfur, breyting .....		( 33.159 )	0	( 70.235 )	( 25.593 )	0	( 68.436 )
Skammtímaskuldir, breyting .....		99.098	0	184.339	142.119	0	118.658
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar .....	14	( 83.150 )	( 85.000 )	( 71.342 )	( 83.150 )	( 85.000 )	( 71.342 )
		( 578.406 )	( 85.000 )	( 88.409 )	( 529.317 )	( 85.000 )	( 173.640 )
Handbært fé frá rekstri		359.209	231.570	261.025	602.090	401.791	321.151
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>							
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum .....	8	( 1.624.671 )	( 1.602.400 )	( 1.815.345 )	( 1.849.226 )	( 2.000.400 )	( 2.448.669 )
Söluverð rekstrarfjármuna .....	8	0	0	0	0	0	83.000
Eignarhlutur, breyting .....		( 25.900 )	( 25.900 )	( 25.952 )	( 25.900 )	( 25.900 )	( 25.952 )
Langtímakröfur, breyting .....	10	( 8.045 )	0	16.554	3.725	11.668	27.365
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting.....	10	25.926	25.642	23.663	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		( 1.632.690 )	( 1.602.658 )	( 1.801.080 )	( 1.871.401 )	( 2.014.632 )	( 2.364.256 )
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>							
Skuldir við lánastofnanir, breyting .....		( 252.619 )	0	( 553.349 )	( 252.619 )	0	( 553.349 )
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting .....		17.050	( 302.288 )	( 556.698 )	0	0	0
Tekin ný langtímalán .....	16	2.745.000	3.000.000	3.500.000	2.800.000	3.000.000	3.500.000
Afborganir langtímalána .....	16	( 1.133.585 )	( 1.381.681 )	( 806.508 )	( 1.184.512 )	( 1.422.216 )	( 855.831 )
Afborganir leiguskulda .....		( 33.988 )	0	( 31.259 )	( 33.988 )	0	( 31.259 )
Fjármögnunarhreyfingar		1.341.858	1.316.031	1.552.186	1.328.880	1.577.784	2.059.561
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		68.377	( 55.057 )	12.130	59.569	( 35.057 )	16.455
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		22.772	1.804	10.642	31.956	1.804	15.501
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		91.149	( 53.253 )	22.772	91.525	( 33.253 )	31.956

## Rekstrarreikningur 2021

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Lækjarhlíð	Þjónustustöð	Millifærslur	A hluti	Hitaveita	Vatnsveita	Fráveita	Félagslegar íbúðir	Hjúkrunarhei mill	Millifærslur	A og B hluti
<b>Rekstrartekjur:</b>													
Útsvar og fasteignaskattur.....	9.672.151	0	0	0 ( 222.151 )	0	<b>9.450.000</b>	0	0	0	0	0 ( 16.383 )	0	<b>9.433.616</b>
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	2.157.243	0	0	0	0	<b>2.157.243</b>	0	0	0	0	0	0	<b>2.157.243</b>
Aðrar tekjur.....	2.354.011	1.977.552	0	98.652 ( 2.493.690 )	0	<b>1.936.524</b>	504.500	240.022	308.547	58.415	25.421 ( 228.541 )	0	<b>2.844.890</b>
	<b>14.183.404</b>	<b>1.977.552</b>	<b>0</b>	<b>98.652 ( 2.715.841 )</b>	<b>0</b>	<b>13.543.767</b>	<b>504.500</b>	<b>240.022</b>	<b>308.547</b>	<b>58.415</b>	<b>25.421 ( 244.924 )</b>	<b>0</b>	<b>14.435.749</b>
<b>Rekstrargjöld:</b>													
Laun og launatengd gjöld.....	6.791.915	54.376	0	60.623	0	<b>6.906.914</b>	0	45.528	0	0	0	0	<b>6.952.442</b>
Lífeyrisskudlbinding, hækkun.....	527.056	0	0	0	0	<b>527.056</b>	0	0	0	0	0	0	<b>527.056</b>
Annar rekstrarkostnaður.....	7.620.253	499.926	0	34.177 ( 2.715.841 )	0	<b>5.438.516</b>	431.588	152.895	142.030	64.046	25.979 ( 244.924 )	0	<b>6.010.131</b>
	<b>14.939.224</b>	<b>554.302</b>	<b>0</b>	<b>94.800 ( 2.715.841 )</b>	<b>0</b>	<b>12.872.486</b>	<b>431.588</b>	<b>198.423</b>	<b>142.030</b>	<b>64.046</b>	<b>25.979 ( 244.924 )</b>	<b>0</b>	<b>13.489.629</b>
Rekstrarniðurstaða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	( 755.820 )	1.423.249	0	3.851	0	<b>671.281</b>	72.912	41.600	166.516 ( 5.631 )	( 558 )	0	0	<b>946.120</b>
Afskriftir.....	0 ( 434.452 )	0	0 ( 2.936 )	( 2.600 )	( 439.988 )	( 18.765 )	( 17.973 )	( 36.039 )	( 8.865 )	( 201 )	0	0	( 521.831 )
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	( 755.820 )	988.797	0	916 ( 2.600 )	0	231.293	54.147	23.626	130.478 ( 14.496 )	( 759 )	0	0	424.290
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>													
Vaxtagjöld og verðbætur.....	492.059 ( 1.341.628 )	0	0	0	0 ( 849.569 )	1.340	0 ( 49.206 )	0 ( 19.943 )	( 6.914 )	( 37.000 )	( 961.292 )	0	( 961.292 )
	<b>492.059 ( 1.341.628 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 ( 849.569 )</b>	<b>1.340</b>	<b>0 ( 49.206 )</b>	<b>0 ( 19.943 )</b>	<b>( 6.914 )</b>	<b>( 37.000 )</b>	<b>( 961.292 )</b>	<b>0</b>	<b>( 961.292 )</b>
Rekstrarniðurstaða án framlaga eigin fyrirtækja.....	( 263.761 ) ( 352.831 )	0	0	916 ( 2.600 )	0	<b>618.276</b>	55.487	23.626	81.272 ( 34.439 )	( 7.673 )	( 37.000 )	0	<b>537.003</b>
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0	<b>0</b> ( 24.500 )	0	0	0	0	0	0	( 24.500 )
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....</b>	<b>( 263.761 ) ( 352.831 )</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>916 ( 2.600 )</b>	<b>0</b>	<b>618.276</b>	<b>30.987</b>	<b>23.626</b>	<b>81.272 ( 34.439 )</b>	<b>( 7.673 )</b>	<b>( 37.000 )</b>	<b>0</b>	<b>561.503</b>

## Efnahagsreikningur

### Eignir

	Aðalsjóður	Eignasjóður	Lækjarhlöð	Þjónustustöð	Millifærslur	A hluti	Hitaveita	Vatnsveita	Fráveita	Félagslegar íbuðir	Hjúkrunarhei mili	Millifærslur	A og B hluti
<b>Fastafjármunir:</b>													
Varanlegir rekstrarfjármunir:													
Fasteignir og lóðir .....	0	17.793.118	0	0	93.821	<b>17.886.939</b>	0	0	0	197.515	5.410	0	<b>18.089.864</b>
Veitukerfi og gatnamannvirki .....	0	1.551.944	0	0	0	<b>1.551.944</b>	533.976	777.920	886.767	0	0	0	<b>3.750.607</b>
Vélar, tæki og áhöld .....	0	0	0	10.040	0	<b>10.040</b>	552	0	0	0	0	0	<b>10.592</b>
Leigðar eignir .....	0	27.125	0	0	0	<b>27.125</b>	0	0	0	0	0	0	<b>27.125</b>
	<b>0</b>	<b>19.372.187</b>	<b>0</b>	<b>10.040</b>	<b>93.821</b>	<b>19.476.048</b>	<b>534.528</b>	<b>777.920</b>	<b>886.767</b>	<b>197.515</b>	<b>5.410</b>	<b>0</b>	<b>21.878.188</b>
<b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b>													
Eignarhlutir í félögum .....	326.465	250	0	0 ( 250 )		<b>326.465</b>	0	0	0	7.879	0	0	<b>334.345</b>
Langtímakröfur .....	( 0 )	21.486	0	0	0	<b>21.486</b>	0	0	0	0	825.771	0	<b>847.256</b>
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	670.365	0	0	0	0	<b>670.365</b>	0	0	0	0	0	0	<b>670.365</b>
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	4.673.849	0	0	0 ( 4.236.039 )		<b>437.811</b>	0	0	0	0	0 ( 437.811 )	0	<b>0</b>
	<b>5.670.680</b>	<b>21.736</b>	<b>0</b>	<b>0 ( 4.236.289 )</b>		<b>1.456.128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.879</b>	<b>825.771 ( 437.811 )</b>	<b>0</b>	<b>1.851.967</b>
<b>Fastafjármunir</b>	<b>5.670.680</b>	<b>19.393.922</b>	<b>0</b>	<b>10.040 ( 4.142.467 )</b>		<b>20.932.176</b>	<b>534.528</b>	<b>777.920</b>	<b>886.767</b>	<b>205.395</b>	<b>831.180 ( 437.811 )</b>	<b>0</b>	<b>23.730.155</b>
<b>Veltufjármunir:</b>													
Biðgöð .....	1.936	0	0	0	0	<b>1.936</b>	0	0	0	0	0	0	<b>1.936</b>
Skammtímakröfur:													
Oinnheimtar tekjur .....	1.925.012	0	0	0	0	<b>1.925.012</b>	72.091	0	0	10.190	0	0	<b>2.007.293</b>
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki .....	3.242.107	0	0	0 ( 3.052.418 )		<b>189.689</b>	90.557	0	51.738	0	100.152 ( 432.135 ) (	0	<b>0</b>
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	29.112	0	0	0	0	<b>29.112</b>	0	0	0	0	0	0	<b>29.112</b>
Aðrar skammtímakröfur .....	134.506	112	17	0	0	<b>134.635</b>	11.371	0	0	0	0	0	<b>146.007</b>
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki .....	205.514	0	0	0 ( 178.422 )		<b>27.092</b>	0	0	0	0	0 ( 27.092 )	0	<b>0</b>
Næsta árs afborganir annarra langtímakrafna .....	0	31.410	0	0	0	<b>31.410</b>	0	0	0	0	12.685	0	<b>44.095</b>
Handbært fé .....	90.770	0	380	0	0	<b>91.149</b>	376	0	0	0	0	0	<b>91.526</b>
<b>Veltufjármunir</b>	<b>5.628.957</b>	<b>31.523</b>	<b>397</b>	<b>0 ( 3.230.840 )</b>		<b>2.430.037</b>	<b>174.395</b>	<b>0</b>	<b>51.738</b>	<b>10.190</b>	<b>112.837 ( 459.227 )</b>	<b>0</b>	<b>2.319.969</b>
<b>Eignir samtals</b>	<b>11.299.637</b>	<b>19.425.445</b>	<b>397</b>	<b>10.040 ( 7.373.307 )</b>		<b>23.362.212</b>	<b>708.924</b>	<b>777.920</b>	<b>938.505</b>	<b>215.585</b>	<b>944.017 ( 897.038 )</b>	<b>0</b>	<b>26.050.124</b>



















































































