

Blönduósbær

Ársreikningur

2008

Blönduósbær
Hnjúkabyggð 33
540 Blönduós

kt. 470169-1769

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2	Efnahagsreikningur	5
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	3	Sjóðstreymisyfirlit	7
Rekstrarreikningur	4	Skýringar	8

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Blönduósbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 589,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 584,0 millj. kr. Rekstrartekjur A hluta námu 532,9 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 528,8 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark þess. Álagningarhlutfall fasteignaskatts nam 0,43% vegna íbúðarhúsnæðis og 1,55% vegna atvinnuhúsnæðis en lögbundið hámark þess er 0,625% og 1,65%. Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neivæð um 61,4 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir 57,5 millj. kr. neikvæðri niðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 9,2 millj. kr. en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir jákvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 13,4 millj. kr. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 455,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi, en eigið fé A hluta nam 607,6 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 253,7 millj. kr. en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 55 stöðugildum.

Íbúafjöldi Blönduósbæjar 1. desember 2008 var 908 og fjölgaði um 13 frá fyrra ári.

Bæjarstjórn Blönduósbæjar og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning Blönduósbæjar fyrir árið 2008 með undirritun sinni.

Blönduósi, 2009.

Bæjarstjórn:

Bæjarstjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Blönduóbæjar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Blönduóbæjar fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins, sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sveitarfélagsins á árinu 2008, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 2009.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Blönduóbæjar höfum yfirfarið ársreikning sveitarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Blönduósi, 2009.

Rekstrarreikningur árið 2008

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2008	Áætlun	2008	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur		284.646	281.952	278.614	275.986
Framlög jöfnunarsjóðs		146.176	151.450	146.176	151.450
Aðrar tekjur		102.083	95.417	147.021	144.521
Hagnaður af sölu eigna		0	0	17.387	12.000
	13	<u>532.905</u>	<u>528.819</u>	<u>589.198</u>	<u>583.957</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	14	243.088	233.732	253.739	244.737
Annar rekstrarkostnaður		268.647	238.892	265.739	253.029
Afskriftir	17,18	21.525	22.530	40.499	43.351
		<u>533.260</u>	<u>495.154</u>	<u>559.977</u>	<u>541.117</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(355)	33.665	29.221	42.840
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	15	(8.870)	(20.263)	(90.643)	(100.301)
Rekstrarniðurstaða ársins	25	<u>(9.225)</u>	<u>13.402</u>	<u>(61.422)</u>	<u>(57.461)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		478.423	389.614	740.451	684.519
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur		23.381	19.062	182.940	177.508
Vélar, áhöld og tæki		6.779	6.275	9.429	7.286
	17,18	<u>508.583</u>	<u>414.951</u>	<u>932.820</u>	<u>869.313</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	22	152.720	152.590	148.502	148.372
Langtímakröfur	23	185.563	176.188	10.544	20.117
		<u>338.283</u>	<u>328.778</u>	<u>159.046</u>	<u>168.489</u>
		<u>846.866</u>	<u>743.729</u>	<u>1.091.866</u>	<u>1.037.802</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	7,24	33.893	26.826	35.062	27.598
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		111.493	102.387	0	0
Næsta árs afborganir af langtímakröfum	23	16.143	14.019	9.477	8.609
Aðrar skammtímakröfur	7,24	16.690	15.143	24.168	18.128
Handbært fé	8	74.729	108.242	74.824	108.406
		<u>252.948</u>	<u>266.617</u>	<u>143.531</u>	<u>162.741</u>
		<u>1.099.814</u>	<u>1.010.346</u>	<u>1.235.397</u>	<u>1.200.543</u>
Eignir samtals					
Eignir utan efnahagsreiknings	9,20,21				

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2008	2007	2008	2007
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	25	607.606	616.832	455.158	516.580
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar	26	112.464	104.024	112.464	104.024
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	27	257.015	195.837	533.104	473.337
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við eigin fyrirtæki		7.342	5.039	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	28	47.693	39.364	60.416	50.988
Aðrar skammtímaskuldir		67.694	49.250	74.255	55.614
		122.729	93.653	134.671	106.602
Skuldir og skuldbindingar samtals		492.208	393.514	780.239	683.963
Eigið fé og skuldir samtals		1.099.814	1.010.346	1.235.397	1.200.543
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	30				

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Blönduósbæjar árið 2008 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. 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 Blönduósveitur, Hafnarsjóður, Félagslegar íbúðir og Félagsheimilið Blönduósi ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir 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 teljast útsvör, fasteignaskattur og framlög úr jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

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

Verðlags- og gengisviðmið

3. Skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2008. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2009. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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

Fasteignir.....	2 - 10%
Veitukerfi og götur	4%
Vélar, áhöld og tæki	6,7 - 20%

Eignarhlutir í öðrum félögum

6. Í ársreikningnum eru eignarhlutir í félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflökks.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

7. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almenntri 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 almenntri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

Handbært fé

8. Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

9. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

10. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð meðal skulda í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2008. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 26.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

11. Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 30.

Fjárhagsáætlun

12. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

Rekstrartekjur

13. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar	248.200	245.670	248.200	245.670
Fasteignaskattar	36.446	36.282	30.414	30.316
	<u>284.646</u>	<u>281.952</u>	<u>278.614</u>	<u>275.986</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	31.622	31.500	31.622	31.500
Útgjaldajöfnunarframlag	47.664	47.250	47.664	47.250
Aukaframlag	25.403	31.750	25.403	31.750
Framlög vegna grunnskóla	34.684	33.600	34.684	33.600
Framlög vegna fatlaðra	4.320	5.145	4.320	5.145
Önnur framlög	2.483	2.205	2.483	2.205
	<u>146.176</u>	<u>151.450</u>	<u>146.176</u>	<u>151.450</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>430.822</u>	<u>433.402</u>	<u>424.790</u>	<u>427.436</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	66.927	65.405	87.383	89.736
Eignatekjur	1.140	1.465	24.223	26.238
Endurgreiðslur	16.054	8.836	17.453	8.836
Aðrar tekjur	17.962	19.711	17.962	19.711
	<u>102.083</u>	<u>95.417</u>	<u>147.021</u>	<u>144.521</u>
Söluhagnaður eigna	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.387</u>	<u>12.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>532.905</u>	<u>528.819</u>	<u>589.198</u>	<u>583.957</u>

Skýringar, frh.:

Laun og launatengd gjöld

14. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Laun	191.308	185.527	200.038	194.701
Launatengd gjöld	43.183	40.205	45.104	42.036
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	8.597	8.000	8.597	8.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>243.088</u>	<u>233.732</u>	<u>253.739</u>	<u>244.737</u>
Stöðugildi að meðaltali	53		55	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 16,2 millj. kr. á árinu 2008.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

15. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2008	Áætlun	2008	Áætlun
Vaxtatekjur	30.077	29.039	22.782	21.799
Vaxtagjöld	(13.243)	(17.267)	(18.606)	(22.195)
Verðbætur og gengismunur	(25.704)	(32.035)	(94.819)	(99.905)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(8.870)</u>	<u>(20.263)</u>	<u>(90.643)</u>	<u>(100.301)</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur		448.122	448.122	450.876
Félagsþjónusta	45.176	7.347	(37.829)	(43.355)
Heilbrigðismál	1.411	0	(1.411)	(1.405)
Fræðslumál	232.255	29.342	(202.914)	(189.308)
Meningarmál	36.388	9.660	(26.728)	(29.922)
Æskulýðs- og íþróttamál	78.878	14.309	(64.570)	(58.325)
Brunamál og almannavarnir	15.426	0	(15.426)	(12.451)
Hreinlætismál	26.175	17.865	(8.311)	(3.255)
Skipulags- og byggingarmál	14.050	1.888	(12.162)	(6.712)
Samgöngumál	23.861	4.767	(19.093)	(19.841)
Umhverfismál	12.526	371	(12.156)	(12.515)
Atvinnumál	17.484	4.103	(13.381)	(11.069)
Sameiginlegur kostnaður	72.091	16.225	(55.866)	(48.931)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	8.597	0	(8.597)	(8.000)
Fjármagnsliðir	57.017	131.956	74.939	65.792
Aðalsjóður samtals	<u>641.337</u>	<u>685.954</u>	<u>44.617</u>	<u>71.579</u>

Skýringar, frh.:

16. frh.

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	129.468	75.626	(53.842)	(58.177)
Millifærslur	(96.719)	(96.719)	0	0
A hluti samtals	674.086	664.861	(9.225)	13.402
B hluta fyrirtæki:				
Blönduósveitur	68.747	42.203	(26.544)	(38.924)
Félagsheimilið Blönduósi ehf.	12.999	10.459	(2.540)	(2.530)
Félagslegar íbúðir	65.541	39.810	(25.731)	(29.662)
Hafnarsjóður	8.616	8.694	78	253
Innri færslur A og B hluta	(47.413)	(44.873)	2.540	0
A og B hluti samtals	782.576	721.154	(61.422)	(57.461)

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008.....	423.808	20.321	16.716	460.845
Afskrifað áður.....	(34.194)	(1.259)	(10.441)	(45.894)
Bókfært verð 1.1.2008.....	389.614	19.062	6.275	414.951
Viðbót á árinu.....	107.407	5.225	2.525	115.157
Afskrifað á árinu.....	(18.598)	(906)	(2.021)	(21.525)
Bókfært verð 31.12.2008.....	478.423	23.381	6.779	508.583
Afskriftahlutföll.....	2,5-10,0%	4,0%	6,7-20,0%	

A og B hluti

18. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir	Veitukerfi, hafnamannvirki og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2008.....	845.295	570.500	26.509	1.442.304
Afskrifað áður.....	(160.776)	(392.992)	(19.223)	(572.991)
Bókfært verð 1.1.2008.....	684.519	177.508	7.286	869.313
Viðbót á árinu.....	108.585	14.649	4.221	127.455
Selt og fært út á árinu.....	(23.449)	0	0	(23.449)
Afskrifað á árinu.....	(29.204)	(9.217)	(2.078)	(40.499)
Bókfært verð 31.12.2008.....	740.451	182.940	9.429	932.820
Afskriftahlutföll.....	2,0-10,0%	4,0%	6,7 - 20,0%	

Skýringar, frh.:

19. Bókfært verð fasteigna og veitukerfa, og vátryggingarverðmæti þeirra greinast þannig í árslok:

	Vátryggingar- verð	Bókfært verð
A hluti:		
Leikskólar	53.791	65.150
Skólar	236.173	53.283
Íþróttahús og sundlaugar	514.014	252.058
Þjónustuhúsnæði	14.207	107.393
Íbúðir	0	539
Götur	0	23.381
Samtals A hluti	818.185	501.804
B hluti:		
Veitukerfi	454.800	130.773
Hafnamannvirki	224.100	28.786
Íbúðir	677.400	194.622
Þjónustuhúsnæði	332.200	67.406
Samtals B hluti	1.688.500	421.587
Samtals A og B hluti	2.506.685	923.391

20. Í eigu sveitarfélagsins eru ýmsir lausafjármunir sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða áhöld og tæki sem notuð eru við daglegan rekstur stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins. Þessar eignir hafa verið færðar í sérstaka eignaskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum Aðalsjóðs.

21. Tryggingarverð lausafjármuna, sbr. skýringu 20 greinist þannig:

Félagsþjónusta	4.249
Fræðslumál	40.247
Menningarmál	39.889
Æskulýðs- og íþróttamál	20.239
Atvinnumál	1.939
Sameiginlegur kostnaður	15.559
Blönduósveitur	42.800
	164.922

Áhættufjármunir og langtímakröfur

22. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Ámundakinn ehf., Blönduósi	12,32%	15.764
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	1,46%	129.872
Matgæði ehf., Blönduósi	48,07%	2.000
Skúlahorn ehf., Blönduósi	76,46%	35.745
Tækifæri hf., Akureyri	0,44%	3.317
Vilko ehf., Blönduósi	1,60%	742
		187.440
Niðurfærsla hlutabréfaeignar		(38.938)
		148.502

Skýringar, frh.:

23. Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2009	16.143	9.477
Árið 2010	17.413	10.440
Árið 2011	7.345	51
Árið 2012	7.683	53
Árið 2013	8.036	0
Síðar	145.086	0
Verðbréfaeign samtals	201.706	20.021
Næsta árs afborganir	(16.143)	(9.477)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	185.563	10.544

Skammtímakröfur

24. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun	37.775	38.175
Tapaðar kröfur á árinu	(398)	(398)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	2.540	2.540
Niðurfærsla í árslok	39.917	40.317

Eigið fé

25. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2008	616.832	516.580
Rekstrarniðurstaða ársins	(9.225)	(61.422)
Eigið fé 31.12.2008	607.606	455.158

Lífeyrisskuldbinding

26. Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2008 námu skuldbindingar aðalsjóðs 112,5 millj. kr. í árslok 2008 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 8,4 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2008	104.024
Greitt á árinu	(157)
Gjaldfært á árinu	8.597
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008	112.464

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

27. Yfirlit um langtímaskuldir:	A hluti	A og B hluti
Skuldir í USD	36.702	36.702
Skuldir í íslenskum krónum	268.006	556.818
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	304.708	593.520
Næsta árs afborganir	(47.693)	(60.416)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	257.015	533.104

28. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:	A hluti	A og B hluti
Árið 2009	47.693	60.416
Árið 2010	51.137	64.065
Árið 2011	35.186	45.144
Árið 2012	32.546	41.382
Árið 2013	30.026	37.903
Síðar	108.120	344.610
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	304.708	593.520

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

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	1.153.109	401.641	751.468
Eignasjóður	100,0%	508.583	652.444	(143.861)
Innri færslur A hluta		(561.878)	(561.878)	0
A hluti samtals		1.099.814	492.207	607.607
Félagsheimilið ehf.	99,9%	57.218	86.004	(28.786)
Félagslegar íbúðir	100,0%	208.802	274.472	(65.670)
Hafnarsjóður	100,0%	29.722	12.743	16.979
Blönduósveitur	100,0%	144.722	244.262	(99.540)
Innri færslur A og B hluta		(304.938)	(329.535)	24.597
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		1.235.340	780.153	455.187
Hlutdeild minnihlutaeigenda		57	86	(29)
Heildarstaða eigna og skulda í árslok		1.235.397	780.239	455.158

Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

30. Á sveitarfélaginu hvíla ýmsar ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila að fjárhæð 13,7 millj. kr. í árslok 2008.

Sveitarfélagið er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Brunavarna Austur Húnavetninga b.s. en innbyrðis skiptist ábyrgð sameigenda skv. íbúatölu þeirra 1. desember næstliðins árs.

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

31. Yfirlit um lykiltölur:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	53,4%	53,3%	47,3%	47,3%
Framlög jöfnunarsjóðs	27,4%	28,6%	24,8%	25,9%
Aðrar tekjur	19,2%	18,0%	25,0%	24,7%
Laun og launatengd gjöld	45,6%	44,2%	43,1%	41,9%
Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga	44,0%	42,7%	41,6%	40,5%
Annar rekstrarkostnaður	50,4%	45,2%	45,1%	43,3%
Fjármagnsliðir, nettó	1,7%	3,8%	15,4%	17,2%
Rekstrargjöld	97,7%	93,2%	103,6%	102,4%
Rekstrarniðurstaða	(1,7%)	2,5%	-10,4%	(9,8%)
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	474	477	468	471
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	112	105	181	172
Tekjur samtals	586	582	649	643
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	597	568	717	706
Rekstrarniðurstaða	(11)	14	(68)	(63)
	2008	2007	2008	2007
Eignir	1.211	1.113	1.361	1.322
Eigið fé	669	679	501	569
Skuldir	542	433	859	753
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	2,06	2,85	1,07	1,53
Eiginfjárhlutfall.....	0,55	0,61	0,37	0,43
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember	908	895	908	895

Skýringar, frh.:

32. Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, í þúsundum króna, á verðlagi hvers árs.

Tekjur	2008	%	2007	%	2006	%
Útsvör	248.200	42,1%	234.803	41,5%	206.116	41,3%
Fasteignaskattur	30.414	5,2%	24.962	4,4%	20.593	4,1%
Framlög úr jöfnunarsjóði sveitarf.	146.176	24,8%	158.190	27,9%	136.501	27,3%
Skatttekjur	424.790	72,1%	417.955	73,8%	363.210	72,7%
Þjónustutekjur	87.383	14,8%	81.367	14,4%	72.691	14,6%
Eignatekjur	24.223	4,1%	29.525	5,2%	26.341	5,3%
Endurgreiðslur	17.453	3,0%	14.213	2,5%	18.105	3,6%
Aðrar tekjur	17.962	3,0%	10.666	1,9%	13.744	2,8%
Hagnaður af sölu eigna	17.387	3,0%	12.620	2,2%	5.310	1,1%
Heildartekjur samtals	589.198	100,0%	566.346	100,0%	499.401	100,0%

Gjöld	2008	Hlutfall af heildart.	2007	Hlutfall af heildart.	2006	Hlutfall af heildart.
Launaliðir	253.739	43,1%	254.019	44,9%	219.998	44,1%
Annar rekstrarkostnaður	265.739	45,1%	237.478	41,9%	230.009	46,1%
Afskriftir	40.499	6,9%	42.082	7,4%	43.103	8,6%
Fjármagnsliðir, nettó	90.643	15,4%	18.560	3,3%	38.394	7,7%
	650.620	110,5%	552.139	97,5%	531.504	106,5%

Rekstrarniðurstaða	(61.422)	(10,4%)	14.207	2,5%	(32.103)	(6,4%)
--------------------------	------------	-----------	--------	------	------------	----------

Í þúsundum króna á íbúa:

Íbúafjöldi	908	895	892
Heildartekjur	649	633	560
Skatttekjur á íbúa	468	467	407
Launaliðir	279	284	247
Annar kostnaður og afskriftir	337	312	306
Fjármagnsliðir, nettó	100	21	43

Skýringar, frh.:

33. Í yfirliti þessu er borin saman í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A-hluta og fyrirtækja í B-hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflokka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

Aðalsjóður:	2008	Hlutfall af skattt.	2007	Hlutfall af skattt.	2006	Hlutfall af skattt.
Skatttekjur	448.122	100,0%	437.858	100,0%	380.461	100,0%
Félagsþjónusta	(37.829)	8,4%	(37.830)	8,6%	(38.268)	10,1%
Heilbrigðismál	(1.411)	0,3%	(1.280)	0,3%	(1.217)	0,3%
Fræðslumál	(202.914)	45,3%	(177.068)	40,4%	(163.213)	42,9%
Menningarmál	(26.728)	6,0%	(24.246)	5,5%	(32.160)	8,5%
Æskulýðs- og íþróttamál	(64.570)	14,4%	(56.032)	12,8%	(50.243)	13,2%
Brunamál og almannavarnir	(15.426)	3,4%	(11.812)	2,7%	(11.464)	3,0%
Hreinlætismál	(8.311)	1,9%	(8.478)	1,9%	(5.800)	1,5%
Skipulags- og byggingarmál	(12.162)	2,7%	(13.784)	3,1%	(14.497)	3,8%
Samgöngumál	(19.093)	4,3%	(17.531)	4,0%	(13.558)	3,6%
Umhverfismál	(12.156)	2,7%	(12.886)	2,9%	(10.856)	2,9%
Atvinnumál	(13.381)	3,0%	(11.530)	2,6%	(15.755)	4,1%
Sameiginlegur kostnaður	(55.866)	12,5%	(68.278)	15,6%	(46.092)	12,1%
Breyting lífeyrisskuldbindinga	(8.597)	1,9%	(19.401)	4,4%	(12.498)	3,3%
Fjármagnsliðir	74.939	(16,7%)	62.521	(14,3%)	51.906	(13,6%)
Aðalsjóður samtals	44.617	(10,0%)	40.223	(9,2%)	16.746	(4,4%)
Aðrir sjóðir í A-hluta:						
Eignasjóður	(53.842)	12,0%	(6.711)	1,5%	(15.019)	3,9%
Sveitarsjóður A-hluti	(9.225)	2,1%	33.512	(7,7%)	1.727	(0,5%)
Fyrirtæki í B-hluta:						
Blönduósveitur	(26.544)	5,9%	(13.459)	3,1%	(15.770)	4,1%
Félagsheimilið ehf.	(2.540)	0,6%	(2.454)	0,6%	(2.378)	0,6%
Félagslegar íbúðir	(25.731)	5,7%	(5.359)	1,2%	(14.842)	3,9%
Hafnarsjóður	78	0,0%	(488)	0,1%	(3.219)	0,8%
Innri færslur A og B hluta	2.540	(0,6%)	2.454	(0,6%)	2.379	(0,6%)
A og B hluti samtals	(61.422)	13,7%	14.207	(3,2%)	(32.103)	8,4%