

Aðalsjóður Blönduósþæjar

Ársreikningur 2010

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2010

	Skýr.	2010	Áætlun
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		309.084.795	309.340.000
Framlög jöfnunarsjóðs		130.577.249	130.537.000
Aðrar tekjur		153.712.729	145.342.000
	3	<u>593.374.773</u>	<u>585.219.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	286.046.248	285.845.000
Annar rekstrarkostnaður		381.911.353	372.840.000
		<u>667.957.601</u>	<u>658.685.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(74.582.828)	(73.466.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>36.761.242</u>	<u>41.804.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>(37.821.585)</u>	<u>(31.662.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	154.919.876	154.919.876
Langtímakröfur	9	575.057.114	593.155.629
Fastafjármunir samtals		<u>729.976.990</u>	<u>748.075.505</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	43.968.822	35.170.435
Kröfur á eigin fyrirtæki		372.727.294	306.294.046
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	33.586.226	41.683.873
Aðrar skammtímakröfur	10	21.407.573	21.063.299
Handbært fé		1.000.919	7.598.619
Veltufjármunir samtals		<u>472.690.835</u>	<u>411.810.272</u>
Eignir samtals		<u>1.202.667.824</u>	<u>1.159.885.776</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	737.465.328	775.286.913
Eigið fé samtals		<u>737.465.328</u>	<u>775.286.913</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbindingar	12	124.549.524	119.949.486
Skuldir við lánastofnanir	13	114.951.679	144.316.620
Langtímaskuldir samtals		<u>239.501.203</u>	<u>264.266.106</u>
Skuldir við lánastofnanir		95.131.040	0
Skuldir við eigin fyrirtæki		8.889.589	6.758.216
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	29.484.970	45.150.020
Aðrar skammtímaskuldir		92.195.694	68.424.521
Skammtímaskuldir samtals		<u>225.701.293</u>	<u>120.332.757</u>
Skuldir samtals		<u>465.202.496</u>	<u>384.598.863</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.202.667.824</u>	<u>1.159.885.776</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	14		

Sjóðstreymisyfirlit árið 2010

	Skýr.	2010	Áætlun
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	11	(37.821.585)	(31.662.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur langtímalíða	5	(14.550.516)	(13.276.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	12	4.600.038	9.000.000
		<u>(47.772.063)</u>	<u>(35.938.000)</u>
Veltufé til rekstrar		14.540.240	2.000.000
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
		<u>(33.231.824)</u>	<u>(33.938.000)</u>
Handbært fé til rekstrar			
Fjárfestingarhreyfingar			
Langtímakröfur, breyting		42.167.573	42.310.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>42.167.573</u>	<u>42.310.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(46.450.885)	(45.375.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		(64.301.875)	(46.066.000)
Skammtímalán, breyting		95.219.311	85.000.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(15.533.449)</u>	<u>(6.441.000)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(6.597.700)	1.931.000
Handbært fé í ársbyrjun		<u>7.598.619</u>	<u>7.599.000</u>
Handbært fé í árslok		<u>1.000.919</u>	<u>9.530.000</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

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.

b. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok 2010. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2011. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

c. Eignarhlutir í öðrum félögum

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

d. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, 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.

e. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Jarðeignir í eigu aðalsjóðs eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi.

g. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2010. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12.

h. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Yfirlit um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar aðalsjóðs utan efnahagsreiknings er birt í skýringu 14.

i. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun aðalsjóðs fyrir árið 2010 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2010	Áætlun
Skatttekjur:		
Útsvar	258.055.598	258.527.000
Fasteignaskattar	51.029.197	50.813.000
	<u>309.084.795</u>	<u>309.340.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Útgjaldajöfnunarframlag	40.435.571	40.600.000
Framlag vegna grunnskóla	34.125.695	32.200.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	3.240.000	3.240.000
Framlag vegna nýbúafraeðslu	1.100.004	1.100.000
Framlag vegna fasteignaskatts	29.310.314	29.760.000
Tekjujöfnunarframlag	1.204.674	3.637.000
Aukaframlag	16.598.099	20.000.000
Önnur framlög	4.562.892	0
	<u>130.577.249</u>	<u>130.537.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>439.662.044</u>	<u>439.877.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	62.425.534	62.804.000
Eignatekjur	18.400.846	17.217.000
Endurgreiðslur	18.400.249	18.013.000
Aðrar tekjur	54.486.100	47.308.000
	<u>153.712.729</u>	<u>145.342.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>593.374.773</u>	<u>585.219.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	222.873.807	221.765.000
Launatengd gjöld	58.541.406	55.080.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	4.631.035	9.000.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>286.046.248</u>	<u>285.845.000</u>

Stöðugildi að meðaltali

50

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 16,4 millj. kr. á árinu 2010.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	9.549.013	12.226.000
Vaxtagjöld	(15.216.664)	(11.628.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	27.878.377	27.930.000
Verðbætur og gengismunur	14.550.516	13.276.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>36.761.242</u>	<u>41.804.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur	0	452.135.785	452.135.785	452.325.000
Félagsþjónusta	43.076.704	8.033.288	(35.043.416)	(38.290.000)
Heilbrigðismál	1.703.434	0	(1.703.434)	(1.667.000)
Fræðslumál	281.010.352	36.164.017	(244.846.335)	(249.206.000)
Meningarmál	32.601.551	8.862.376	(23.739.175)	(21.242.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	104.804.466	30.624.821	(74.179.645)	(70.699.000)
Brunamál og almannavarnir	21.096.699	0	(21.096.699)	(19.986.000)
Hreinlætismál	26.153.421	21.692.975	(4.460.446)	(2.946.000)
Skipulags- og byggingarmál	16.320.582	7.898.837	(8.421.745)	(9.528.000)
Samgöngumál	22.086.947	3.491.356	(18.595.591)	(16.481.000)
Umhverfismál	13.873.495	286.386	(13.587.109)	(13.553.000)
Atvinnumál	26.961.936	3.496.536	(23.465.400)	(20.682.000)
Sameiginlegur kostnaður	73.636.979	20.688.396	(52.948.583)	(52.511.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	4.631.035	0	(4.631.035)	(9.000.000)
Fjármagnsliðir	16.636.784	53.398.026	36.761.242	41.804.000
Aðalsjóður samtals	684.594.384	646.772.799	(37.821.585)	(31.662.000)

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Félagsþjónusta	5.679.000
Fræðslumál	54.457.000
Meningarmál	53.312.000
Æskulýðs- og íþróttamál	27.049.000
Atvinnumál	2.591.000
Sameiginlegur kostnaður	20.795.000
	163.883.000

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Ámundakinn ehf., Blönduósi	10,79%	17.963.988
Félagsheimilið Blönduósi ehf., Blönduósi	99,65%	44.972.417
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., Reykjavík	1,47%	129.871.789
Matgæði ehf., Blönduósi	48,07%	2.000.000
Skúlahorn ehf., Blönduósi	76,71%	35.744.526
Tækifæri hf., Akureyri	0,40%	3.317.046
Vilko ehf., Blönduósi	1,03%	742.184
		234.611.950
Niðurfærsla eignarhluta		(79.692.074)
Eignarhlutir samtals		154.919.876

Skýringar, frh.:

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	33.586.226
Árið 2012	35.129.175
Árið 2013	36.743.003
Árið 2014	38.430.971
Árið 2015	39.620.924
Síðar	425.133.041
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	608.643.340
Næsta árs afborganir	(33.586.226)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	<u>575.057.114</u>

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2010	2009
Niðurfærsla í ársbyrjun	41.913.638	39.916.682
Tapaðar kröfur á árinu	0	(2.088.252)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	2.787.667	4.085.208
Niðurfærsla í árslok	<u>44.701.305</u>	<u>41.913.638</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2010	775.286.913
Rekstrarniðurstaða ársins	(37.821.585)
Eigið fé 31.12.2010	<u>737.465.328</u>

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisséttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2010 námu skuldbindingar aðalsjóðs 124,5 millj. kr. í árslok 2010 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 4,6 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2010	119.949.486
Greitt á árinu	(30.997)
Gjaldfært á árinu	4.631.035
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2010	<u>124.549.524</u>

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Skuldir í USD	24.951.928
	<u>24.951.928</u>

Skuldir í íslenskum krónum	119.484.721
----------------------------------	-------------

Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	144.436.649
--	-------------

Næsta árs afborganir	(29.484.970)
----------------------------	---------------

Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>114.951.679</u>
---	--------------------

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2011	29.484.970
-----------------	------------

Árið 2012	26.724.257
-----------------	------------

Árið 2013	23.915.411
-----------------	------------

Árið 2014	18.870.637
-----------------	------------

Árið 2015	17.420.979
-----------------	------------

Síðar	28.020.395
-------------	------------

Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>144.436.649</u>
--	--------------------

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á Aðalsjóði hvíla ýmsar ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila að fjárhæð 5,4 millj. kr. í árslok 2010.

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

Aðalsjóður er í ábyrgð fyrir skuldum eigin fyrirtækja og stofnana.

Skýringar, frh.:

15. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

Í hlutfalli við rekstrartekjur:

	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	52,1%	52,9%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,0%	22,3%
Aðrar tekjur	25,9%	24,8%
Laun og launatengd gjöld	48,2%	48,8%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	47,4%	47,3%
Annar rekstrarkostnaður	64,4%	63,7%
Fjármagnsliðir, nettó	-6,2%	-7,1%
Rekstrargjöld	106,4%	105,4%
Rekstrarniðurstaða	-6,4%	-5,4%

Í krónum á íbúa:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	488.513	500.429
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	170.792	165.349
Tekjur samtals	659.305	665.778
Rekstrargjöld	742.175	749.357
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	701.329	701.799
Rekstrarniðurstaða	(42.024)	(36.020)

2010

2009

Eignir	1.336.298	1.319.552
Eigið fé	819.406	882.010
Skuldir	516.892	437.541

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	2,09	3,42
Eiginfjárhlutfall	0,61	0,67

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	900	879
------------------------------	-----	-----