

Aðalsjóður Blönduósþæjar

Ársreikningur 2010

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Rekstrarreikningur .....	3
Efnahagsreikningur .....	4
Sjóðstreymisyfirlit .....	5
Skýringar .....	6

# Rekstrarreikningur árið 2010

---

	Skýr.	2010	Áætlun
<b>Rekstrartekjur</b>			
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>
<b>Rekstrargjöld</b>			
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>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....</b>		( 74.582.828)	( 73.466.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	5	<u>36.761.242</u>	<u>41.804.000</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins .....</b>	11	<u>( 37.821.585)</u>	<u>( 31.662.000)</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
<b>Eignir</b>			
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>
<b>Eignir samtals</b>		<u>1.202.667.824</u>	<u>1.159.885.776</u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings</b> .....	7		
<b>Eigið fé</b>			
Eiginfjárreikningur .....	11	737.465.328	775.286.913
Eigið fé samtals		<u>737.465.328</u>	<u>775.286.913</u>
<b>Skuldir</b>			
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>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>1.202.667.824</u>	<u>1.159.885.776</u>
<b>Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar</b> .....	14		

# Sjóðstreymisyfirlit árið 2010

	Skýr.	2010	Áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
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 .....			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Langtímakröfur, breyting .....		42.167.573	42.310.000
Fjárfestingarhreyfingar .....		<u>42.167.573</u>	<u>42.310.000</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
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>
<b>(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....</b>		( 6.597.700)	1.931.000
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		<u>7.598.619</u>	<u>7.599.000</u>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<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 málaflokks.

### 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)
Menningarmál .....	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
Menningarmál .....	53.312.000
Æskulýðs- og íþróttamál .....	27.049.000
Atvinnumál .....	2.591.000
Sameiginlegur kostnaður .....	20.795.000
	<u>163.883.000</u>

### 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
		<u>234.611.950</u>
Niðurfærsla eignarhluta .....		( 79.692.074)
Eignarhlutir samtals .....		<u>154.919.876</u>



## 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
------------------------------	-----	-----