

Aðalsjóður Blönduósþæjar

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		342.357.245	336.418.000
Framlög jöfnunarsjóðs		146.181.493	129.759.000
Aðrar tekjur		148.841.842	148.168.000
	3	<u>637.380.580</u>	<u>614.345.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	302.764.689	297.872.000
Annar rekstrarkostnaður		408.398.878	406.876.000
		<u>711.163.567</u>	<u>704.748.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(73.782.988)	(90.403.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>40.425.728</u>	<u>38.912.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>(33.357.260)</u>	<u>(51.491.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	154.919.876	154.919.876
Langtímakröfur	9	568.142.105	575.057.114
Fastafjármunir samtals		<u>723.061.981</u>	<u>729.976.990</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	35.191.618	43.968.822
Kröfur á eigin fyrirtæki		259.595.390	372.727.294
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	36.964.842	33.586.226
Aðrar skammtímakröfur	10	25.886.124	21.407.573
Handbært fé		706.557	1.000.919
Veltufjármunir samtals		<u>358.344.531</u>	<u>472.690.835</u>
Eignir samtals		<u>1.081.406.512</u>	<u>1.202.667.824</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	704.108.069	737.465.328
Eigið fé samtals		<u>704.108.069</u>	<u>737.465.328</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbindingar	12	135.976.120	124.549.524
Skuldir við lánastofnanir	13	94.478.133	114.951.679
Langtímaskuldir samtals		<u>230.454.253</u>	<u>239.501.203</u>
Skuldir við lánastofnanir		51.249.062	95.131.040
Skuldir við eigin fyrirtæki		13.163.242	8.889.589
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	27.383.516	29.484.970
Aðrar skammtímaskuldir		55.048.370	92.195.694
Skammtímaskuldir samtals		<u>146.844.189</u>	<u>225.701.293</u>
Skuldir samtals		<u>377.298.442</u>	<u>465.202.496</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.081.406.512</u>	<u>1.202.667.824</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	14		

Sjóðstreymisyfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	Áætlun
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	11	(33.357.260)	(51.491.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur langtímalíða	5	(24.071.153)	(17.391.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	12	11.426.596	9.260.000
		(46.001.817)	(59.622.000)
Veltufé til rekstrar		(32.761.532)	
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
		(78.763.349)	(59.622.000)
Handbært fé til rekstrar			
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í eignarhlutum í öðrum félögum		0	(1.798.000)
Langtímakröfur, breyting		34.423.650	34.427.000
Fjárfestingarhreyfingar		34.423.650	32.629.000
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(29.391.104)	(29.712.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		117.405.557	128.738.000
Skammtímalán, breyting		(43.969.116)	(35.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar		44.045.337	64.026.000
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(294.362)	37.033.000
Handbært fé í ársbyrjun		1.000.919	1.001.000
Handbært fé í árslok		706.557	38.034.000

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 2011. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2012. 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 2011. 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 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2011	Áætlun
Skatttekjur:		
Útsvar	289.977.362	283.827.000
Fasteignaskattar	52.379.883	52.591.000
	<u>342.357.245</u>	<u>336.418.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Útgjaldajöfnunarframlag	57.777.416	48.972.000
Framlag vegna grunnskóla	40.025.985	36.168.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	3.390.000	3.390.000
Framlag vegna nýbúafraeðslu	1.100.004	1.100.000
Framlag vegna fasteignaskatts	33.315.007	32.537.000
Tekjujöfnunarframlag	7.849.903	0
Aukaframlag	2.723.178	7.592.000
	<u>146.181.493</u>	<u>129.759.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>488.538.738</u>	<u>466.177.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	55.776.191	57.266.000
Eignatekjur	19.216.952	19.089.000
Endurgreiðslur	20.234.172	19.687.000
Aðrar tekjur	53.614.527	52.126.000
	<u>148.841.842</u>	<u>148.168.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>637.380.580</u>	<u>614.345.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	233.110.350	230.590.000
Launatengd gjöld	58.139.374	58.022.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	11.514.965	9.260.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>302.764.689</u>	<u>297.872.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	54	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 14,2 millj. kr. á árinu 2011.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur	723.767	0
Vaxtagjöld	(11.722.144)	(5.759.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	27.352.952	27.280.000
Verðbætur og gengismunur	24.071.153	17.391.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>40.425.728</u>	<u>38.912.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur	0	501.540.607	501.540.607	479.264.000
Félagsþjónusta	48.594.298	7.655.207	(40.939.091)	(42.575.000)
Heilbrigðismál	1.763.989	0	(1.763.989)	(1.734.000)
Fræðslumál	294.520.215	38.559.659	(255.960.556)	(255.330.000)
Menningarmál	31.238.962	9.989.583	(21.249.379)	(18.549.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	154.019.008	29.911.356	(124.107.652)	(122.606.000)
Brunamál og almannavarnir	16.259.274	0	(16.259.274)	(15.963.000)
Hreinlætismál	23.346.284	16.853.782	(6.492.502)	(6.490.000)
Skipulags- og byggingarmál	12.590.205	1.439.505	(11.150.700)	(11.470.000)
Samgöngumál	17.404.666	4.124.123	(13.280.543)	(13.753.000)
Umhverfismál	13.828.198	218.546	(13.609.652)	(13.694.000)
Atvinnumál	16.814.302	3.326.418	(13.487.884)	(13.859.000)
Sameiginlegur kostnaður	69.269.201	23.761.794	(45.507.407)	(44.384.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	11.514.965	0	(11.514.965)	(9.260.000)
Fjármagnsliðir	18.539.301	58.965.029	40.425.728	38.912.000
Aðalsjóður samtals	729.702.868	696.345.609	(33.357.260)	(51.491.000)

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	6.533.000
Fræðslumál	62.475.000
Menningarmál	61.295.000
Æskulýðs- og íþróttamál	31.115.000
Atvinnumál	2.981.000
Sameiginlegur kostnaður	23.922.000
	<u>188.321.000</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	65,79%	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 2012	36.964.842
Árið 2013	38.663.001
Árið 2014	40.439.172
Árið 2015	41.691.404
Árið 2016	43.606.700
Síðar	403.741.828
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	605.106.947
Næsta árs afborganir	(36.964.842)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	568.142.105

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2011	2010
Niðurfærsla í ársbyrjun	44.701.305	41.913.638
Breyting niðurfærsla á árinu	(1.269.883)	2.787.667
Niðurfærsla í árslok	43.431.422	44.701.305

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2011	737.465.328
Rekstrarniðurstaða ársins	(33.357.260)
Eigið fé 31.12.2011	704.108.069

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2011 námu skuldbindingar aðalsjóðs 136,0 millj. kr. í árslok 2011 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 11,4 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	124.549.524
Greitt á árinu	(88.369)
Gjaldfært á árinu	11.514.965
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	135.976.120

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Skuldir í USD	21.290.931
	<u>21.290.931</u>
Skuldir í íslenskum krónum	100.570.718
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	121.861.649
Næsta árs afborganir	(27.383.516)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>94.478.133</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	27.383.516
Árið 2013	24.427.892
Árið 2014	19.119.488
Árið 2015	17.594.080
Árið 2016	12.271.355
Síðar	21.065.318
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>121.861.649</u>

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Aðalsjóður er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum þeirra byggðasamlaga sem sveitarfélagið er aðil að 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	53,7%	54,8%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,9%	21,1%
Aðrar tekjur	23,4%	24,1%
Laun og launatengd gjöld	47,5%	48,5%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	45,7%	47,0%
Annar rekstrarkostnaður	64,1%	66,2%
Fjármagnsliðir, nettó	-6,3%	-6,3%
Rekstrargjöld	105,2%	108,4%
Rekstrarniðurstaða	-5,2%	-8,4%

Í krónum á íbúa:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	555.158	517.974
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	169.138	164.631
Tekjur samtals	724.296	682.606
Rekstrargjöld	808.140	783.053
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	762.202	739.818
Rekstrarniðurstaða	(37.906)	(57.212)

2011

2010

Eignir	1.228.871	1.336.298
Eigið fé	800.123	819.406
Skuldir	428.748	516.892

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	2,44	2,09
Eiginfjárhlutfall	0,65	0,61

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	880	900
------------------------------	-----	-----