

Aðalsjóður Blönduósþæjar

Ársreikningur 2012

# Efnisyfirlit

---

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

# Rekstrarreikningur árið 2012

---

	Skýr.	2012	Áætlun
<b>Rekstrartekjur</b>			
Útsvör og fasteignaskattur .....		354.333.560	356.116.000
Framlög jöfnunarsjóðs .....		147.489.175	140.800.000
Aðrar tekjur .....		148.112.182	146.302.000
	3	<u>649.934.917</u>	<u>643.218.000</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	4	320.340.589	306.713.000
Annar rekstrarkostnaður .....		423.231.326	415.328.000
		<u>743.571.915</u>	<u>722.041.000</u>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....</b>		( 93.636.998)	( 78.823.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....	5	<u>53.936.198</u>	<u>34.856.000</u>
<b>Rekstrarniðurstaða ársins .....</b>	11	<u>( 39.700.800)</u>	<u>( 43.967.000)</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
<b>Eignir</b>			
Eignarhlutir í öðrum félögum .....	8	154.919.876	154.919.876
Langtímakröfur .....	9	553.433.689	568.142.105
Fastafjármunir samtals		<u>708.353.565</u>	<u>723.061.981</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur .....	10	42.954.202	35.191.618
Kröfur á eigin fyrirtæki .....		200.310.166	259.595.390
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	9	40.412.196	36.964.842
Aðrar skammtímakröfur .....	10	21.353.419	25.886.124
Handbært fé .....		2.550.951	706.557
Veltufjármunir samtals		<u>307.580.934</u>	<u>358.344.531</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>1.015.934.499</u>	<u>1.081.406.512</u>
<b>Eignir utan efnahagsreiknings</b> .....	7		
<b>Eigið fé</b>			
Eiginfjárreikningur .....	11	664.407.269	704.108.069
Eigið fé samtals		<u>664.407.269</u>	<u>704.108.069</u>
<b>Skuldir</b>			
Lífeyrisskuldbindingar .....	12	153.143.015	135.976.120
Skuldir við lánastofnanir .....	13	72.990.575	94.478.133
Langtímaskuldir samtals		<u>226.133.590</u>	<u>230.454.253</u>
Skuldir við lánastofnanir .....		27.343.755	51.249.062
Skuldir við eigin fyrirtæki .....		15.308.785	13.163.242
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	13	25.418.571	27.383.516
Aðrar skammtímaskuldir .....		57.322.529	55.048.370
Skammtímaskuldir samtals		<u>125.393.640</u>	<u>146.844.189</u>
Skuldir samtals		<u>351.527.230</u>	<u>377.298.442</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>1.015.934.499</u>	<u>1.081.406.512</u>
<b>Skuldbindingar utan efnahagsreiknings</b> .....	14		

# Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	2012	Áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða ársins .....	11	( 39.700.800)	( 43.967.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur langtímalíða .....	5	( 22.240.297)	( 12.985.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting .....	12	17.166.895	5.360.000
		<u>( 44.774.202)</u>	<u>( 51.592.000)</u>
Veltufé til rekstrar .....		( 954.587)	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum .....		<u>( 954.587)</u>	<u>0</u>
Handbært fé til rekstrar .....		( 45.728.789)	( 51.592.000)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Langtímakröfur, breyting .....		37.924.918	37.623.000
Fjárfestingarhreyfingar .....		<u>37.924.918</u>	<u>37.623.000</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímalána .....		( 27.876.062)	( 29.183.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting .....		61.430.768	64.049.000
Skammtímalán, breyting .....		( 23.906.440)	( 15.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar .....		<u>9.648.266</u>	<u>19.866.000</u>
<b>Hækkun á handbæru fé .....</b>		1.844.395	5.897.000
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		706.557	38.034.000
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u>2.550.952</u>	<u>43.931.000</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 2012. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2013. 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 2012. 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 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

## Skýringar, frh.:

### 3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2012	Áætlun
Skatttekjur:		
Útsvar .....	295.342.506	296.113.000
Fasteignaskattar .....	58.991.054	60.003.000
	<u>354.333.560</u>	<u>356.116.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Útgjaldajöfnunarframlag .....	56.968.545	52.700.000
Framlag vegna grunnskóla .....	41.315.690	39.760.535
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra .....	4.520.000	3.390.000
Framlag vegna nýbúafraeðslu .....	1.320.000	1.320.000
Framlag vegna fasteignaskatts .....	32.620.088	34.629.465
Tekjujöfnunarframlag .....	10.123.851	0
Aukaframlag .....	621.001	9.000.000
	<u>147.489.175</u>	<u>140.800.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals .....	<u>501.822.735</u>	<u>496.916.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur .....	58.210.708	59.200.500
Eignatekjur .....	21.543.673	21.420.500
Endurgreiðslur .....	18.622.054	18.410.000
Aðrar tekjur .....	49.735.747	47.271.000
	<u>148.112.182</u>	<u>146.302.000</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>649.934.917</u>	<u>643.218.000</u>

### 4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun .....	243.289.860	242.982.489
Launatengd gjöld .....	59.324.281	58.370.511
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	17.726.448	5.360.000
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>320.340.589</u>	<u>306.713.000</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	54	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 18,7 millj. kr. á árinu 2012.

### 5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Tekjur af eignahlutum .....	10.710.095	4.000.000
Vaxtatekjur .....	72.378	1.750.000
Vaxtagjöld .....	( 6.237.753)	( 10.731.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum .....	27.151.181	26.852.000
Verðbætur og gengismunur .....	22.240.297	12.985.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....	<u>53.936.198</u>	<u>34.856.000</u>

## Skýringar, frh.:

### 6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur .....	0	517.606.138	517.606.138	512.137.000
Félagsþjónusta .....	55.725.722	8.498.575	( 47.227.147)	( 47.917.300)
Heilbrigðismál .....	1.856.970	0	( 1.856.970)	( 1.861.011)
Fræðslumál .....	301.715.967	38.777.625	( 262.938.342)	( 263.113.090)
Menningarmál .....	28.583.351	6.563.865	( 22.019.486)	( 18.747.156)
Æskulýðs- og íþróttamál .....	159.261.015	30.469.787	( 128.791.228)	( 128.521.012)
Brunamál og almannavarnir .....	15.063.154	0	( 15.063.154)	( 15.605.630)
Hreinlætismál .....	26.019.519	17.176.730	( 8.842.789)	( 7.562.800)
Skipulags- og byggingarmál .....	13.124.373	1.649.831	( 11.474.542)	( 11.592.600)
Samgöngumál .....	21.128.849	3.963.068	( 17.165.781)	( 13.585.400)
Umhverfismál .....	13.805.113	351.561	( 13.453.552)	( 14.566.300)
Atvinnumál .....	13.219.475	3.026.665	( 10.192.810)	( 10.280.100)
Sameiginlegur kostnaður .....	76.341.959	21.851.072	( 54.490.887)	( 52.247.601)
Breyting lífeyrisskuldbindinga .....	17.726.448	0	( 17.726.448)	( 5.360.000)
Fjármagnsliðir .....	10.661.312	64.597.510	53.936.198	34.856.000
Aðalsjóður samtals	754.233.227	714.532.427	( 39.700.800)	( 43.967.000)

### 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 .....	6.859.000
Fræðslumál .....	65.464.000
Menningarmál .....	64.550.000
Æskulýðs- og íþróttamál .....	32.665.000
Atvinnumál .....	3.130.000
Sameiginlegur kostnaður .....	25.235.000
	197.903.000

### 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 .....	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
		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 2013 .....	40.412.196
Árið 2014 .....	42.268.734
Árið 2015 .....	43.577.600
Árið 2016 .....	45.579.550
Árið 2017 .....	47.673.465
Síðar .....	374.334.340
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	593.845.885
Næsta árs afborganir .....	( 40.412.196)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals .....	553.433.689

### 10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2012	2011
Niðurfærsla í ársbyrjun .....	43.431.422	44.701.305
Breyting niðurfærsla á árinu .....	1.098.612	( 1.269.883)
Niðurfærsla í árslok .....	44.530.034	43.431.422

### 11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2012 .....	704.108.069
Rekstrarniðurstaða ársins .....	( 39.700.800)
Eigið fé 31.12.2012 .....	664.407.269

### 12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2012 námu skuldbindingar aðalsjóðs 153,1 millj. kr. í árslok 2012 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 17,2 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012 .....	135.976.120
Greitt á árinu .....	( 559.553)
Gjaldfært á árinu .....	17.726.448
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 .....	153.143.015

## Skýringar, frh.:

---

### 13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Skuldir í USD .....	16.347.281
	<u>16.347.281</u>
Skuldir í íslenskum krónum .....	82.061.865
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>98.409.146</u>
Næsta árs afborganir .....	( 25.418.571)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals .....	<u>72.990.575</u>

Afborganir af langtímaskuldum sveitarfélagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013 .....	25.418.571
Árið 2014 .....	19.870.008
Árið 2015 .....	18.275.714
Árið 2016 .....	12.826.534
Árið 2017 .....	12.826.524
Síðar .....	9.191.795
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>98.409.146</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 .....	54,5%	55,4%
Framlög jöfnunarsjóðs .....	22,7%	21,9%
Aðrar tekjur .....	22,8%	22,7%
Laun og launatengd gjöld .....	49,3%	47,7%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga .....	46,6%	46,9%
Annar rekstrarkostnaður .....	65,1%	64,6%
Fjármagnsliðir, nettó .....	-8,3%	-5,4%
Rekstrargjöld .....	114,4%	112,3%
Rekstrarniðurstaða .....	-6,1%	-6,8%

#### Í krónum á íbúa:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður .....	574.826	564.677
Þjónustutekjur og aðrar tekjur .....	169.659	166.252
Tekjur samtals .....	744.484	730.930
Rekstrargjöld .....	851.743	820.501
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir .....	789.961	780.892
Rekstrarniðurstaða .....	( 45.476)	( 49.963)

**2012**

**2011**

Eignir .....	1.163.728	1.228.871
Eigið fé .....	761.062	800.123
Skuldir .....	402.666	428.748

#### Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall .....	2,45	2,44
Eiginfjárhlutfall .....	0,65	0,65

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember .....	873	880
------------------------------	-----	-----