

Aðalsjóður Blönduósþæjar

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		378.873.358	370.648.000
Framlög jöfnunarsjóðs		177.651.887	167.500.000
Aðrar tekjur		155.182.412	173.405.000
	3	<u>711.707.657</u>	<u>711.553.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	320.812.687	317.944.000
Annar rekstrarkostnaður		455.241.444	464.163.000
		<u>776.054.131</u>	<u>782.107.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(64.346.474)	(70.554.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>50.540.695</u>	<u>46.815.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>(13.805.779)</u>	<u>(23.739.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	154.919.876	154.919.876
Langtímakröfur	9	529.856.808	553.433.689
Fastafjármunir samtals		<u>684.776.684</u>	<u>708.353.565</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	43.817.646	42.954.202
Kröfur á eigin fyrirtæki		149.235.446	200.310.166
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	43.814.382	40.412.196
Aðrar skammtímakröfur	10	17.948.394	21.353.419
Handbært fé		17.593.251	2.550.951
Veltufjármunir samtals		<u>272.409.119</u>	<u>307.580.934</u>
Eignir samtals		<u>957.185.803</u>	<u>1.015.934.499</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	644.467.715	664.407.269
Eigið fé samtals		<u>644.467.715</u>	<u>664.407.269</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbindingar	12	171.204.536	153.143.015
Skuldir við lánastofnanir	13	54.582.899	72.990.575
Langtímaskuldir samtals		<u>225.787.435</u>	<u>226.133.590</u>
Skuldir við lánastofnanir		0	27.343.755
Skuldir við eigin fyrirtæki		3.003.690	15.308.785
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	20.116.493	25.418.571
Aðrar skammtímaskuldir		63.810.470	57.322.529
Skammtímaskuldir samtals		<u>86.930.653</u>	<u>125.393.640</u>
Skuldir samtals		<u>312.718.088</u>	<u>351.527.230</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>957.185.803</u>	<u>1.015.934.499</u>
Skuldbindingar utan efnahagsreiknings	14		

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	Áætlun
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	11	(13.805.779)	(23.739.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og gengismunur langtímalíða	5	(19.101.790)	(18.189.000)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	12	13.231.815	9.400.000
		<u>(19.675.754)</u>	<u>(32.528.000)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		9.029.522	0
		<u>9.029.522</u>	<u>0</u>
Handbært fé til rekstrar		(10.646.232)	(32.528.000)
		<u>(10.646.232)</u>	<u>(32.528.000)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Langtímakröfur, breyting		41.225.388	41.161.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>41.225.388</u>	<u>41.161.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	12	(1.304.069)	0
Afborganir langtímalána		(25.658.657)	(26.158.000)
Viðskiptareikningur eigin fyrirtækja, breyting		38.769.625	31.636.000
Skammtímalán, breyting		(27.343.755)	(10.000.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(15.536.856)</u>	<u>(4.522.000)</u>
Hækkun á handbæru fé		15.042.300	4.111.000
Handbært fé í ársbyrjun		2.550.951	2.551.000
Handbært fé í árslok		<u>17.593.251</u>	<u>6.662.000</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 2013. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2014. 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 2013. 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 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2013	Áætlun
Skatttekjur:		
Útsvar	316.224.954	308.000.000
Fasteignaskattar	62.648.404	62.648.000
	<u>378.873.358</u>	<u>370.648.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Útgjaldajöfnunarframlag	72.708.661	67.195.000
Framlag vegna grunnskóla	49.008.633	47.971.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	7.200.000	600.000
Framlag vegna nýbúafraeðslu	600.000	4.520.000
Framlag vegna fasteignaskatts	35.011.246	33.386.000
Tekjujöfnunarframlag	13.123.347	13.828.000
	<u>177.651.887</u>	<u>167.500.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>556.525.245</u>	<u>538.148.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	58.688.618	59.383.000
Eignatekjur	23.234.617	22.818.000
Endurgreiðslur	24.084.208	22.517.000
Aðrar tekjur	49.174.969	68.687.000
	<u>155.182.412</u>	<u>173.405.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>711.707.657</u>	<u>711.553.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	249.720.033	249.179.000
Launatengd gjöld	57.860.839	59.365.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	13.231.815	9.400.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>320.812.687</u>	<u>317.944.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	53	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 19,4 millj. kr. á árinu 2013 en námu 18,7 millj. kr. á árinu áður.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Tekjur af eignahlutum	8.431.469	8.000.000
Vaxtatekjur	2.026.034	1.500.000
Vaxtagjöld	(5.424.249)	(7.148.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	26.405.651	26.274.000
Verðbætur og gengismunur	19.101.790	18.189.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>50.540.695</u>	<u>46.815.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur	0	573.646.689	573.646.689	554.795.726
Félagsþjónusta	59.354.500	10.046.637	(49.307.863)	(50.877.101)
Heilbrigðismál	1.932.446	0	(1.932.446)	(1.926.146)
Fræðslumál	319.716.962	44.239.449	(275.477.513)	(273.823.875)
Menningarmál	29.481.015	7.114.711	(22.366.304)	(20.263.017)
Æskulýðs- og íþróttamál	168.228.392	30.111.532	(138.116.860)	(132.596.681)
Brunamál og almannavarnir	13.530.269	0	(13.530.269)	(14.015.477)
Hreinlætismál	28.247.389	17.957.696	(10.289.693)	(10.020.100)
Skipulags- og byggingarmál	12.307.230	443.696	(11.863.534)	(12.796.794)
Samgöngumál	18.196.080	2.327.260	(15.868.820)	(16.540.728)
Umhverfismál	14.478.967	228.681	(14.250.286)	(14.395.250)
Atvinnumál	14.647.096	3.001.578	(11.645.518)	(11.141.019)
Sameiginlegur kostnaður	82.701.970	22.589.728	(60.112.242)	(57.553.538)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	13.231.815	0	(13.231.815)	(9.400.000)
Fjármagnsliðir	7.235.854	57.776.549	50.540.695	46.815.000
Aðalsjóður samtals	783.289.985	769.484.206	(13.805.779)	(23.739.000)

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

Félagsþjónusta	7.022.175
Fræðslumál	57.682.153
Menningarmál	70.221.752
Æskulýðs- og íþróttamál	29.342.661
Atvinnumál	3.009.504
Sameiginlegur kostnaður	25.079.197
	192.357.442

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	0,50%	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 2014	43.814.382
Árið 2015	45.171.110
Árið 2016	47.246.265
Árið 2017	49.416.748
Árið 2018	51.686.949
Síðar	336.335.736
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	573.671.190
Næsta árs afborganir	(43.814.382)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	529.856.808

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2013	2012
Niðurfærsla í ársbyrjun	44.530.034	43.431.422
Breyting niðurfærsla á árinu	2.469.966	1.098.612
Niðurfærsla í árslok	47.000.000	44.530.034

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2013	664.407.269
Leiðrétting frá fyrra ári	(6.133.775)
Rekstrarniðurstaða ársins	(13.805.779)
Eigið fé 31.12.2013	644.467.715

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissjóðum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2013 námu skuldbindingar aðalsjóðs 171,2 millj. kr. í árslok 2013 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna frá fyrra ári nam 18,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2013	153.143.015
Leiðrétting frá fyrra ári	6.133.775
Greitt á árinu	(1.304.069)
Gjaldfært á árinu	13.231.815
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2013	171.204.536

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Skuldir í USD	10.336.499
	<u>10.336.499</u>

Skuldir í íslenskum krónum	64.362.893
----------------------------------	------------

Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	74.699.392
--	------------

Næsta árs afborganir	(20.116.493)
----------------------------	---------------

Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>54.582.899</u>
---	-------------------

Afborganir af langtímaskuldum sveitarfélagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	20.116.493
-----------------	------------

Árið 2015	18.463.887
-----------------	------------

Árið 2016	13.295.564
-----------------	------------

Árið 2017	13.295.554
-----------------	------------

Árið 2018	5.959.420
-----------------	-----------

Síðar	3.568.474
-------------	-----------

Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>74.699.392</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	53,2%	52,1%
Framlög jöfnunarsjóðs	25,0%	23,5%
Aðrar tekjur	21,8%	24,4%
Laun og launatengd gjöld	45,1%	44,7%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	43,2%	43,4%
Annar rekstrarkostnaður	64,0%	65,2%
Fjármagnsliðir, nettó	-7,1%	-6,6%
Rekstrargjöld	109,0%	109,9%
Rekstrarniðurstaða	-1,9%	-3,3%

Í krónum á íbúa:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	626.718	616.435
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	174.755	198.631
Tekjur samtals	801.473	815.066
Rekstrargjöld	873.935	895.884
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	817.020	842.259
Rekstrarniðurstaða	(15.547)	(27.192)

2013

2012

Eignir	1.077.912	1.163.728
Eigið fé	725.752	761.062
Skuldir	352.160	402.666

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	3,13	2,45
Eiginfjárhlutfall	0,67	0,65

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	888	873
------------------------------	-----	-----