

Aðalsjóður Blönduósþæjar

Ársreikningur 2009

Efnisyfirlit

	Bls.
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Rekstrarreikningur árið 2009

	Skýr.	2009	Áætlun
Rekstrartekjur			
Útsvör og fasteignaskattur		312.807.879	304.504.000
Framlög jöfnunarsjóðs		131.128.625	128.135.000
Aðrar tekjur		142.554.602	121.872.000
	3	<u>586.491.106</u>	<u>554.511.000</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	267.669.788	263.251.000
Annar rekstrarkostnaður		361.318.190	353.101.000
		<u>628.987.978</u>	<u>616.352.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(42.496.872)	(61.841.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	<u>66.316.022</u>	<u>37.668.000</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	11	<u>23.819.150</u>	<u>(24.173.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

	Skýr.	2009	2008
Eignir			
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	154.919.876	152.719.876
Langtímakröfur	9	593.155.629	585.227.156
Fastafjármunir samtals		<u>748.075.505</u>	<u>737.947.032</u>
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	10	35.170.435	33.892.793
Kröfur á eigin fyrirtæki		306.294.046	252.877.664
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	41.683.873	36.970.859
Aðrar skammtímakröfur	10	21.063.299	16.691.430
Handbært fé		7.598.619	74.728.872
Veltufjármunir samtals		<u>411.810.272</u>	<u>415.161.618</u>
Eignir samtals		<u>1.159.885.776</u>	<u>1.153.108.650</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	7		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	775.286.913	751.467.763
Eigið fé samtals		<u>775.286.913</u>	<u>751.467.763</u>
Skuldir			
Lífeyrisskuldbindingar	12	119.949.486	112.464.479
Skuldir við lánastofnanir	13	144.316.620	176.051.602
Langtímaskuldir samtals		<u>264.266.106</u>	<u>288.516.081</u>
Skuldir við eigin fyrirtæki		6.758.216	7.341.983
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	45.150.020	39.198.855
Aðrar skammtímaskuldir		68.424.521	66.583.968
Skammtímaskuldir samtals		<u>120.332.757</u>	<u>113.124.806</u>
Skuldir samtals		<u>384.598.863</u>	<u>401.640.887</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.159.885.776</u>	<u>1.153.108.650</u>
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	14		

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 2009. Eignir og skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í ársbyrjun 2010. 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 2009. 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 2009 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og sjóðstreymisyfirliti.

Skýringar, frh.:

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	2009	Áætlun
Skatttekjur:		
Útsvar	264.001.609	255.645.000
Fasteignaskattar	48.806.270	48.859.000
	<u>312.807.879</u>	<u>304.504.000</u>
Jöfnunarsjóður:		
Útgjaldajöfnunarframlag	43.150.689	43.300.000
Framlag vegna grunnskóla	37.038.492	33.817.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	3.240.000	2.160.000
Framlag vegna nýbúafraeðslu	770.000	770.000
Framlag vegna fasteignaskatts	27.198.556	27.888.000
Tekjujöfnunarframlag	206.762	0
Aukaframlag	19.524.126	20.200.000
	<u>131.128.625</u>	<u>128.135.000</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>443.936.504</u>	<u>432.639.000</u>
Aðrar tekjur:		
Þjónustutekjur	50.845.776	51.856.000
Eignatekjur	17.858.123	14.762.000
Endurgreiðslur	18.189.648	14.168.000
Aðrar tekjur	55.661.055	41.086.000
	<u>142.554.602</u>	<u>121.872.000</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>586.491.106</u>	<u>554.511.000</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun	211.810.950	210.130.000
Launatengd gjöld	48.115.548	48.121.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	7.743.290	5.000.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>267.669.788</u>	<u>263.251.000</u>
Stöðugildi að meðaltali	49	

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 16,0 millj. kr. á árinu 2009.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur	12.472.761	9.109.000
Vaxtagjöld	(10.635.730)	(10.999.000)
Vaxtatekjur frá eigin fyrirtækjum	28.580.933	26.784.000
Verðbætur og gengismunur	35.898.058	12.774.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>66.316.022</u>	<u>37.668.000</u>

Skýringar, frh.:

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka aðalsjóðs greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur	0	455.403.685	455.403.685	444.081.000
Félagsþjónusta	45.103.338	7.712.948	(37.390.390)	(40.544.000)
Heilbrigðismál	1.603.111	0	(1.603.111)	(1.602.000)
Fræðslumál	274.101.458	32.995.798	(241.105.660)	(236.861.000)
Menningarmál	28.377.352	10.776.940	(17.600.412)	(18.854.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	82.544.302	18.705.542	(63.838.760)	(66.033.000)
Brunamál og almannavarnir	14.385.930	0	(14.385.930)	(17.149.000)
Hreinlætismál	24.444.939	20.480.670	(3.964.269)	(6.932.000)
Skipulags- og byggingarmál	19.049.601	11.127.723	(7.921.878)	(8.753.000)
Samgöngumál	20.993.041	4.454.918	(16.538.123)	(20.332.000)
Umhverfismál	13.278.992	347.663	(12.931.329)	(10.711.000)
Atvinnumál	24.531.279	4.200.512	(20.330.767)	(19.399.000)
Sameiginlegur kostnaður	72.831.346	20.284.707	(52.546.639)	(53.752.000)
Breyting lífeyrisskuldbindinga	7.743.290	0	(7.743.290)	(5.000.000)
Fjármagnsliðir	25.388.594	91.704.616	66.316.022	37.668.000
Aðalsjóður samtals	654.376.572	678.195.722	23.819.150	(24.173.000)

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	5.588.000
Fræðslumál	40.376.000
Menningarmál	47.554.000
Æskulýðs- og íþróttamál	30.473.000
Atvinnumál	2.868.000
Sameiginlegur kostnaður	18.996.000
	145.855.000

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Ámundakinn ehf., Blönduósi	11,31%	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 2010	41.683.873
Árið 2011	32.731.567
Árið 2012	34.235.248
Árið 2013	35.808.011
Árið 2014	37.453.024
Síðar	452.927.779
Verðbréfaeign samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	634.839.502
Næsta árs afborganir	(41.683.873)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	593.155.629

10. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2009	2008
Niðurfærsla í ársbyrjun	39.916.682	37.774.754
Tapaðar kröfur á árinu	(2.088.252)	(398.073)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	4.085.208	2.540.001
Niðurfærsla í árslok	41.913.638	39.916.682

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé 1.1.2009	751.467.763
Rekstrarniðurstaða ársins	23.819.150
Eigið fé 31.12.2009	775.286.913

12. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins í árslok 2009 námu skuldbindingar aðalsjóðs 119,9 millj. kr. í árslok 2009 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 7,5 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2009	112.464.479
Greitt á árinu	(258.283)
Gjaldfært á árinu	7.743.290
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2009	119.949.486

Skýringar, frh.:

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:

Skuldir í USD	32.507.554
	<u>32.507.554</u>
Skuldir í íslenskum krónum	156.959.086
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	189.466.640
Næsta árs afborganir	(45.150.020)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>144.316.620</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2010	45.150.020
Árið 2011	27.861.810
Árið 2012	25.132.624
Árið 2013	22.546.647
Árið 2014	17.829.976
Síðar	50.945.563
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>189.466.640</u>

14. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á Aðalsjóði hvíla ýmsar ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila að fjárhæð 10,5 millj. kr. í árslok 2009.

Aðalsjóður er í einfaldri ábyrgð á skuldbindingum Brunavarna Austur Húvetninga 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	53,3%	54,9%
Framlög jöfnunarsjóðs	22,4%	23,1%
Aðrar tekjur	24,3%	22,0%
Laun og launatengd gjöld	45,6%	47,5%
Laun og launatengd gjöld án lífeyrisskuldbindinga	44,3%	46,6%
Annar rekstrarkostnaður	61,6%	63,7%
Fjármagnsliðir, nettó	-11,3%	-6,8%
Rekstrargjöld	95,9%	104,4%
Rekstrarniðurstaða	4,1%	-4,4%

Í krónum á íbúa:

Skatttekjur og jöfnunarsjóður	505.047	476.475
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	162.178	134.220
Tekjur samtals	667.225	610.695
Rekstrargjöld	715.572	678.802
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	640.127	637.317
Rekstrarniðurstaða	27.098	(26.622)

2009

2008

Eignir	1.319.552	1.269.943
Eigið fé	882.010	827.608
Skuldir	437.541	442.336

Aðrar lykiltölur:

Veltufjárhlutfall	3,42	3,67
Eiginfjárhlutfall	0,67	0,65

Breyting á íbúafjölda:

Íbúafjöldi 1. desember	879	908
------------------------------	-----	-----