

Fréttatilkynning:

## Ársreikningar Akureyrarbæjar 2010:

# Góð afkoma og skuldir lækka

Rekstur Akureyrarbæjar, fyrir fjármagnsliði, gekk vel árið 2010 og betur en áætlanir gerðu ráð fyrir. Sjóðsstreymi var einnig ágætt. Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði var jákvæð um 1.406 millj.kr. en var jákvæð um 1.675 millj. kr. eftir fjármagnsliði. Er það liðlega 600 milljóna króna betri afkoma en áætlanir gerðu ráð fyrir en í áætlun samstæðunnar var jákvæð afkoma áætluð 1.075 millj.kr. Helstu ástæður betri rekstrarárangurs eru hærrí tekjur og lægri fjármagnskostnaður en áætlun gerði ráð fyrir. Heildarskuldir lækka um 1.152 milljónir króna frá fyrra ári.

**Samkvæmt sveitarstjórnarlögum skal fjalla um ársreikninginn á tveimur fundum í sveitarstjórn og verður hann til umfjöllunar í bæjarstjórn Akureyrar í dag og við síðari umræðu þann 19. apríl nk.**

Ársreikningurinn er settur fram samkvæmt reikningsskilum sveitarfélaga. Starfsemi er skipt upp í tvo hluta, A-hluta annars vegar og B-hluta hins vegar. Til A-hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Um er að ræða aðalsjóð, Fasteignir Akureyrarbæjar, framkvæmdamiðstöð og eignasjóð gatna. Til B-hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins en rekstur þeirra er að stofni til fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtækin eru: Félagslegar íbúðir, Fráveita Akureyrarbæjar, Strætisvagnar Akureyrarbæjar, Öldrunarheimili Akureyrarbæjar, Framkvæmdasjóður Akureyrarbæjar, Bifreiðastæðasjóður Akureyrarbæjar, Hafnarsamlag Norðurlands, Norðurorka hf, Heilsugæslustöðin á Akureyri, Byggingasjóður Náttúrufræðistofnunar og Gjafasjóður Öldrunarheimila Akureyrarbæjar.

Samkvæmt yfirliti um sjóðstreymi nam veltufé frá rekstri 2.256 millj.kr. og handbært fé frá rekstri 2.163 millj.kr. Fjárfestingarhreyfingar námu samtals 1.441 millj.kr. Fjármögnunarhreyfingar námu samtals - 356 millj.kr. Afborgun langtímalána nam 2.555 millj.kr. Ný langtímalán námu 2.171 millj.kr. Handbært fé sveitarfélagsins í árslok nam 2.586 millj.kr.

Heildarlaunagreiðslur án launatengdra gjalda hjá samstæðunni voru 6.434.525 þúsundir króna. Fjöldi stöðugilda var að meðaltali 1.515 sem er óbreytt frá fyrra ári. Laun og launatengd gjöld sveitarfélagsins, í hlutfalli við rekstrartekjur þess voru 53,1%. Annar rekstrarkostnaður var 30,7% af rekstrartekjum. Skatttekjur sveitarfélagsins voru 414 þús.kr. á hvern íbúa en heildartekjur samtals 887 þús.kr. á hvern íbúa. Árið 2009 voru skatttekjurnar 412 þús.kr. á hvern íbúa og heildartekjurnar 855 þús.kr.

Samkvæmt efnahagsreikningi eru eignir sveitarfélagsins bókfærðar á 36.783 millj.kr., þar af eru veltufjármunir 4.161 millj.kr. Skuldir sveitarfélagsins með lífeyrisskuldbindingum nema samkvæmt efnahagsreikningi 22.367 millj.kr., þar af eru skammtímaskuldir 3.187 millj.kr. Heildarskuldir í árslok 2009 námu samtals 23.520 milljónum króna. Veltufjárhlutfallið er 1,31 í árslok, en var 0,94 árið áður. Bókfært eigið fé nemur 14.416 millj.kr í árslok en nam árið áður 12.531 millj. kr. Eiginfjárhlutfall í árslok var 39%.

**Helstu niðurstöðutölur úr rekstrarreikningi og sjóðstreymisýfirliti samstæðureiknings Akureyrarbæjar árið 2010 má sjá í eftirfarandi töflu:**

**Úr rekstraryfirliti og sjóðstreymisýfirlit fyrir árið 2010:**

<b>Þúsundir króna</b>	<b>Niðurstaða</b>	<b>Áætlun</b>
Skatttekjur og framlög Jöfnunarsjóðs	7.337.967	7.258.719
Tekjur málaflokka og rekstrartekjur veitna	8.392.919	8.038.566
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>15.730.886</b>	<b>15.297.285</b>
Rekstrargjöld:		
Laun, og launatengd gjöld ásamt breytingu á lífeyrisskuldbindingu og áföllnu orlofi	8.357.744	8.298.572
Annar kostnaður	4.822.635	4.659.956
Afskriftir	1.144.142	1.187.426
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>14.324.521</b>	<b>14.145.954</b>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	1.406.365	1.151.331
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld ásamt áhrifum af dóttur- og hlutdeildarfélagum	393.848	86.164
Tekjuskattur ársins	(125.219)	(163.200)
<b>Rekstrarniðurstaða</b>	<b>1.674.993</b>	<b>1.074.295</b>
Veltufé frá rekstri	2.255.958	1.596.601
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjámunum	2.089.046	2.281.800
Handbært fé í árslok	2.585.899	1.683.837

**Efnahagsreikningur**

Helstu niðurstöðutölur samstæðu efnahagsreiknings 31. desember 2010 má sjá í töflu hér að neðan og til samanburðar eru sambærilegar tölur fyrir árið 2009.

**Helstu niðurstöðutölur efnahagsreiknings í árslok 2010 og 2009**

Þúsundir króna

<b>Eignir</b>	<b>31. des. 2010</b>	<b>31. des. 2009</b>
Óefnislegar eignir	218.638	247.298
Fastafjármunir, áhættufjármunir og langtímakröfur	32.403.708	31.502.076
Veltufjármunir	4.161.489	4.301.019
<b>Eignir samtals</b>	<b>36.783.834</b>	<b>36.050.393</b>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		
Skammtímaskuldir	3.187.054	4.581.191
Langtímaskuldir	17.956.184	17.796.837
Lífeyrisskuldbindingar	1.224.396	1.141.756
Eigið fé	14.416.200	12.530.609
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b>36.783.834</b>	<b>36.050.393</b>

Meðfylgjandi er einnig hluti úr skýringum með ársreikninginum, þar sem fram kemur heildaryfirlit um rekstur, yfirlit um lykiltölur og hvernig heildartekjur og gjöld í hlutfalli við tekjur greinast síðustu 3 ár á verðlagi hvers árs í þúsundum króna.

## Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur.....		7.845.017	7.845.017	7.753.664
Félagsþjónusta.....	2.501.153	1.554.326	(946.827)	(1.030.876)
Heilbrigðismál.....	18.874	0	(18.874)	(18.604)
Fræðslumál.....	4.933.286	539.850	(4.393.436)	(4.427.152)
Menningarmál.....	665.725	162.082	(503.643)	(492.073)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	1.620.635	429.776	(1.190.859)	(1.211.805)
Brunamál og almannavarnir.....	351.210	179.287	(171.923)	(167.519)
Hreinlætismál.....	222.886	182.873	(40.012)	(53.235)
Skipulags- og byggingarmál.....	120.776	21.699	(99.078)	(100.535)
Samgöngumál.....	500.777	24.846	(475.931)	(439.542)
Umhverfismál.....	182.548	8.084	(174.463)	(175.968)
Atvinnumál.....	193.143	93.598	(99.545)	(95.937)
Sameiginlegur kostnaður.....	734.330	257.004	(477.326)	(453.086)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	164.391	0	(164.391)	(90.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	16.091	1.046.097	1.030.006	939.529
Aðalsjóður samtals.....	12.225.826	12.344.539	118.714	(63.139)
<b>A-hluta stofnanir:</b>				
Eignasjóður gatna.....	144.723	158.570	13.847	6.503
Fasteignir Akureyrarbæjar.....	1.953.683	2.234.980	281.296	(11.711)
Framkvæmdamiðstöð.....	413.572	407.168	(6.404)	(43.331)
Innri færslur A hluta.....	(2.928.341)	(2.928.341)	0	0
A hluti samtals.....	11.809.463	12.216.916	407.452	(111.678)
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
<b>B-hluta fyrirtæki:</b>				
Bífreidastæðasjóður.....	22.046	41.610	19.564	(6.509)
Byggingasjóður Náttúrufræðistofnunar.....	(428)	0	428	567
Félagslegar íbúðir.....	233.952	199.893	(34.059)	(23.835)
Framkvæmdasjóður.....	141.931	0	(141.931)	(34.328)
Fráveita.....	210.328	274.194	63.866	70.129
Gjafasjóður Öldrunarstofnunar.....	10.626	74.034	63.408	55.749
Hafnasamlag Norðurlands b.s.....	215.602	285.384	69.783	34.794
Heilsugæslustöðin á Akureyri.....	564.119	531.855	(32.264)	(10.626)
Norðurorka hf.....	1.037.756	2.292.343	1.254.587	1.095.196
Strætisvagnar Akureyrar.....	162.412	166.572	4.160	4.836
Öldrunarheimili.....	1.549.260	1.549.260	0	0
Innri færslur A og B hluta.....	(855.077)	(855.077)	0	0
A og B hluti samtals.....	15.101.990	16.776.983	1.674.993	1.074.295

## Yfirlit um lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	2010	Fjárhags- áætlun 2010	2010	Fjárhags- áætlun 2010
<b>Í hlutfalli við rekstrartekjur:</b>				
Skatttekjur .....	57,1%	57,8%	40,2%	40,6%
Framlög jöfnunarsjóðs .....	9,1%	9,7%	6,5%	6,8%
Aðrar tekjur .....	33,8%	32,5%	53,4%	52,5%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld.....	57,1%	58,4%	53,1%	54,2%
Laun og launat. gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga.....	55,6%	57,5%	51,9%	53,5%
Annar rekstrarkostnaður.....	34,4%	34,2%	30,7%	30,5%
Fjármagnsliðir, nettó.....	-0,7%	2,3%	-2,5%	-0,6%
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	90,8%	94,9%	81,3%	84,1%
Rekstramiðurstaða.....	3,6%	-1,0%	10,6%	7,0%
<b>Í þúsundum króna á íbúa:</b>				
<b>Rekstur:</b>				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	417	411	414	409
Aðrar tekjur.....	213	198	473	453
Rekstrartekjur samtals.....	<u>630</u>	<u>609</u>	<u>887</u>	<u>863</u>
Rekstrargjöld, fjármagnsliðir og skattar.....	607	616	793	802
Rekstramiðurstaða ársins .....	<u>23</u>	<u>(6)</u>	<u>94</u>	<u>61</u>
<b>Efnahagur:</b>				
	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2010	Árið 2009	Árið 2010	Árið 2009
Eignir.....	1.403	1.346	2.075	2.053
Eigið fé.....	549	518	813	713
Skuldir og skuldbindingar.....	854	829	1.262	1.339
<b>Aðrar lykiltölur:</b>				
Veltufjárhlutfall.....	1,43	1,01	1,31	0,94
Eiginfjárhlutfall.....	0,39	0,38	0,39	0,35

## Yfirlit um lykiltölur (framhald)

### Breyting á íbúafjölda

Íbúafjöldi 1. desember..... 17.728 17.563

Heildartekjur sveitarfélagsins og heildargjöld í hlutfalli af heildartekjum greinast þannig, í þúsundum króna, á verðlagi hvers árs.

Tekjur	Hlutfall af		Hlutfall af		Hlutfall af	
	2010	heildartekjum	2009	heildartekjum	2008	heildartekjum
Útsvör.....	5.416.328	34%	5.319.843	35,4%	4.943.307	35,4%
Fasteignaskattur.....	906.931	6%	907.668	6,0%	724.456	5,2%
Framlag úr Jöfnunarsj. sveitarf.....	1.014.708	6%	1.012.616	6,7%	1.037.307	7,4%
Skatttekjur.....	7.337.967	46,6%	7.240.127	48,2%	6.705.070	48,0%
Þjónustutekjur.....	3.685.002	23,43%	3.378.881	22,5%	3.224.941	23,1%
Eignatekjur.....	737.737	4,69%	643.388	4,3%	630.863	4,5%
Endurgreiðslur.....	3.785.451	24,06%	3.609.698	24,0%	3.393.761	24,3%
Aðrar tekjur.....	184.729	1,17%	152.355	1,0%	23.149	0,2%
Heildartekjur samtals.....	15.730.886	100,0%	15.024.449	100,0%	13.977.784	100,0%

### Gjöld

Launaliðir.....	8.357.744	53,1%	7.661.948	51,0%	7.749.071	55,4%
Annar rekstrarkostnaður.....	4.822.635	30,7%	4.525.908	30,1%	4.883.732	34,9%
Afskriftir.....	1.144.142	7,3%	1.037.758	6,9%	985.903	7,1%
Fjármagnsliðir, nettó.....	(502.872)	-3,2%	400.418	2,7%	5.429.994	38,8%
Ahrif dótturfélaga.....	118.916	0,8%	23.835	0,2%	6.675	0,0%
Ahrif hlutdeildarféлага.....	(9.892)	-0,1%	30.209	0,2%	154.700	1,1%
Skattar.....	125.219	0,8%	179.043	1,2%	(167.288)	-1,2%
	14.055.892	89,4%	13.859.119	92,2%	19.042.787	136,2%
Rekstramiðurstaða.....	1.674.993	10,6%	1.165.330	7,8%	(5.065.003)	-36,2%

### Í þúsundum króna á íbúa

Íbúafjöldi.....	17.728	17.563	17.522
Heildartekjur.....	887	855	798
Skatttekjur á íbúa.....	414	412	383
Launaliðir.....	471	436	442
Annar kostnaður og afskriftir.....	337	317	335
Fjármagnsliðir, nettó.....	(28)	23	310

## Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Í þessu yfirliti eru borin saman, í þús. kr. á verðlagi hvers árs, niðurstaða einstakra málaflokka og stofnana í A hluta og fyrirtækja í B hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflökkum, stofnunum og fyrirtækjum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflökks, stofnunar og fyrirtækis. Að auki er sýnt hlutfall rekstrarniðurstöðu einstakra málaflökka, stofnana og fyrirtækja af skatttekjum sveitarfélagsins.

Aðalsjóður	2010	Hlutfall af	2009	Hlutfall af	2008	Hlutfall af
		skatttekjum		skatttekjum		skatttekjum
Skatttekjur.....	7.845.017	100,0%	7.709.418	100,0%	7.153.555	100,0%
Félagsþjónusta.....	(946.827)	12,1%	(861.301)	11,2%	(693.265)	9,7%
Heilbrigðismál.....	(18.874)	0,2%	(17.752)	0,2%	(15.637)	0,2%
Fræðslu- og uppeldismál.....	(4.393.436)	56,0%	(4.245.024)	55,1%	(3.878.864)	54,2%
Menningarmál.....	(503.643)	6,4%	(397.173)	5,2%	(390.147)	5,5%
Æskulýðs- og íþróttamál.....	(1.190.859)	15,2%	(1.093.491)	14,2%	(943.346)	13,2%
Brunamál og almannavarnir.....	(171.923)	2,2%	(152.408)	2,0%	(144.324)	2,0%
Hreinlætismál.....	(40.012)	0,5%	(44.988)	0,6%	(58.736)	0,8%
Skipulags- og byggingarmál.....	(99.078)	1,3%	(94.461)	1,2%	(242.202)	3,4%
Umferðar- og samgöngumál.....	(475.931)	6,1%	(434.609)	5,6%	(422.665)	5,9%
Umhverfismál.....	(174.463)	2,2%	(160.335)	2,1%	(191.391)	2,7%
Atvinnumál.....	(99.545)	1,3%	(71.522)	0,9%	(70.252)	1,0%
Sameiginlegur kostnaður.....	(477.326)	6,1%	(471.706)	6,1%	(590.093)	8,2%
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	(164.391)	2,1%	299.339	-3,9%	(414.556)	5,8%
Fjármagnsliðir.....	1.030.006	-13,1%	1.390.521	-18,0%	1.454.556	-20,3%
<b>Aðalsjóður samtals.....</b>	<b>118.714</b>	<b>-1,5%</b>	<b>1.354.508</b>	<b>-17,6%</b>	<b>552.633</b>	<b>-7,7%</b>
<b>A hluta stofnanir</b>						
Eignasjóður gatna.....	13.847	-0,2%	(8.293)	0,1%	(24.954)	0,3%
Fasteignir Akureyrarbæjar.....	281.296	-3,6%	(1.071.307)	13,9%	(2.632.062)	36,8%
Framkvæmdamiðstöð.....	(6.404)	0,1%	(108.993)	1,4%	(52.262)	0,7%
<b>Sveitarsjóður A hluti.....</b>	<b>407.452</b>	<b>-5,2%</b>	<b>165.915</b>	<b>-2,2%</b>	<b>(2.156.645)</b>	<b>30,1%</b>
<b>B hluta fyrirtæki</b>						
Bifreiðastæðasjóður.....	19.564	-0,2%	(1.090)	0,0%	(1.604)	0,0%
Byggingasj. Náttúrufr.st.....	428	0,0%	1.468	0,0%	445	0,0%
Félagslegar íbúðir.....	(34.059)	0,4%	(116.351)	1,5%	(268.615)	3,8%
Framkvæmdasjóður.....	(141.931)	1,8%	(50.855)	0,7%	(83.270)	1,2%
Fráveita.....	63.866	-0,8%	(20.484)	0,3%	(44.551)	0,6%
Gjafasjóður Öldrunarst.....	63.408	-0,8%	(713)	0,0%	542	0,0%
Hafnasamlag Norðurlands b.s.....	69.783	-0,9%	35.507	-0,5%	(15.949)	0,2%
Heilsugæslustöðin á Akureyri.....	(32.264)	0,4%	(15.062)	0,2%	(15.340)	0,2%
Norðuroorka hf.....	1.254.587	-16,0%	1.198.595	-15,5%	(2.365.663)	33,1%
Strætisvagnar Akureyrar.....	4.160	-0,1%	(3.302)	0,0%	(9.553)	0,1%
Öldrunarheimili.....	0	0,0%	(28.298)	0,4%	(42.400)	0,6%
Innri færslur A og B hluta.....	0	0,0%	0	0,0%	(62.400)	0,9%
<b>A og B hluti samtals.....</b>	<b>1.674.993</b>	<b>-21,4%</b>	<b>1.165.330</b>	<b>-15,1%</b>	<b>(5.065.003)</b>	<b>70,8%</b>

Akureyri, 5. apríl 2011

*Nánari upplýsingar veitir Dan Brynjarsson, Fjármálastjóri, í síma 460 1000.*