

Stykkishólmsbær
Ársreikningur 2009

Hafnargötu 3
340 Stykkishólmi
Kt. 620269-7009

Efnisyfirlit

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðenda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðsstreymi	8
Skýringar	9

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur Stykkishólmsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur bæjarfélagsins á árinu 2009 námu 727,6 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B-hluta, en þar af námu rekstrartekjur A-hluta 676,2 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 13,03% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,43% en lögbundið hámark þess er 0,62% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,65%. Rekstrarhalli bæjarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B-hluta, nam 100 millj.kr., en rekstrarhalli A-hluta nam 43,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé bæjarfélagsins í árslok 2009 nam alls 461,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi fyrir A og B-hluta, en eigið fé A-hluta nam 777,9 millj. kr. Helstu ástæður þessarar rekstrar-niðurstöðu má rekja til hás fjármagnskostnaðar m.a. vegna hækkunnar á verðtryggðum lánum. Hækkun lánanna var gjaldfærð í rekstrarreikningi m.v. stöðu þeirra í lok ársins.

Að álitu bæjarstjórnar koma fram í ársreikningnum allar nauðsynlegar upplýsingar til að meta rekstur og stöðu bæjarfélagsins á árinu 2009 og vísast til hans um einstök atriði þar að lútandi

Bæjarstjórn Stykkishólms og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2009 með undirskrift sinni

Stykkishólmi ___apríl 2010.

Bæjarstjórn Stykkishólms:

Bæjarstjórinn í Stykkishólmi.

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Ábyrgð þeirra felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem tengist gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Jafnframt að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og framkvæma reikningshaldslegt mat í samræmi við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við viðurkennda endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðenda, þar sem tekið er tillit til þeirrar áhættu að ársreikningurinn innihaldi verulega annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem tengist gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

Við teljum að þau endurskoðunargögn sem við höfum aflað séu nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri bæjarfélagsins á árinu 2009, efnahag þess hinn 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík __. apríl 2010

ÞREP ehf - endurskoðun

Reynir Ragnarsson
endurskoðandi.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Stykkishólmsbæjar höfum yfirfarið ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2009. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Stykkishólmi _____ 2010.

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2009

	Skýr:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur	16	425.603.865	358.187	425.603.865	358.187
Framlag jöfnunarsjóðs	16	143.762.387	146.150	143.762.387	146.150
Aðrar tekjur	16	106.819.834	154.255	158.222.445	198.885
		676.186.086	658.592	727.588.697	703.222
Rekstrargjöld					
Laun og launatengd gjöld	17	409.288.241	391.139	417.847.299	399.291
Hækkun lífeyrisskuldbindinga starfsfólks	12,29	9.481.264	19.000	9.481.264	19.000
Annar rekstrarkostnaður	18	186.527.028	206.962	203.704.159	217.564
		605.296.533	617.101	631.032.722	635.855
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		70.889.553	41.491	96.555.975	67.367
Afskriftir	21,22	39.439.210	34.346	54.208.671	48.946
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og -(gjalda)		31.450.343	7.145	42.347.304	18.421
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	-75.128.001	-6.820	-142.347.515	-48.281
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	28	-43.677.658	325	-100.000.211	-29.860

EFNAHAGSREIKNINGUR

		Eignir		Samantekið	
		Sveitarsjóður		A og B hluti	
		A hluti			
skýr		Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
	21,22	1.083.978.864	916.342	1.118.562.864	952.676
Fasteignir					
	21,22	0	0	140.214.000	148.286
Fráveita					
		155.975.912	141.218	155.975.912	141.218
Gatnakerfi					
	21,22	17.138.295	20.053	103.972.410	111.362
Hafnarmannvirki, áhöld og tæki					
		1.257.093.071	1.077.613	1.518.725.186	1.353.542
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
	26	127.592.894	127.593	174.957.365	164.697
Eignarhlutir í félögum					
	8	19.644.199	17.669	19.644.199	17.669
Langtímakröfur					
	8	300.700.957	275.438	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki					
		447.938.050	420.700	194.601.564	182.366
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Fastafjármunir		1.705.031.121	1.498.313	1.713.326.750	1.535.908
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Veltufjármunir					
Skammttímakröfur:					
	9,27	47.425.626	50.810	47.425.626	50.810
Óinnheimtar skatttekjur					
		135.499.086	90.622	0	11.634
Skammttímakröfur á eigin fyrirtæki					
	9,27	42.824.057	66.695	67.010.511	69.680
Aðrar skammttímakröfur					
	8	13.302.606	13.993	13.302.606	13.993
Næsta árs afborganir langtímakrafna					
Handbært fé	10	5.472.489	79.391	5.472.489	79.390
		244.523.864	301.511	133.211.232	225.507
Veltufjármunir		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		1.949.554.985	1.799.824	1.846.537.982	1.761.415
Eignir samtals		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

31. desember 2008

Eigið fé og skuldir					
Sveitarsjóður					
A hluti					
Samantekið					
A og B hluti					
skýr	Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	28	<u>777.922.419</u>	<u>689.073</u>	<u>461.818.184</u>	<u>429.291</u>
Skuldbindingar					
Fyrirfram greidd húsaleiga Vatnasafns		4.842.456	9.842	4.842.456	9.842
Lífeyrisskuldbinding	29	<u>205.076.966</u>	<u>200.222</u>	<u>205.076.966</u>	<u>200.222</u>
		209.919.422	210.064	209.919.422	210.064
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir	30	788.591.025	735.530	971.010.793	926.449
Skuld við eigin fyrirtæki		0	0	0	0
		788.591.025	735.530	971.010.793	926.449
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		0	6.677	0	476
Aðrar skammtímaskuldir		61.928.866	65.728	66.212.830	80.247
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31	<u>111.193.253</u>	<u>92.752</u>	<u>137.576.753</u>	<u>114.888</u>
		173.122.119	165.157	203.789.583	195.611
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.171.632.566	1.110.751	1.384.719.798	1.332.124
Eigið fé og skuldir samtals		1.949.554.985	1.799.824	1.846.537.982	1.761.415
EIGNIR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS			11		
SKULDBINDINGAR UTAN					
EFNAHAGSREIKNINGS			33		

YFIRLIT UM SJÓDSTREYMI Á ÁRINU 2009

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Handbært fé til rekstrar:				
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi	-43.677.658	325	-100.000.211	-29.860
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	39.439.210	34.346	54.208.671	48.946
Breyting á reikn hækkun lífeyrisskuldbindinga	9.709.312	19.000	9.709.312	19.000
Reiknaðar verðbætur lána	54.887.165	16.708	98.717.610	47.595
Veltufé frá rekstri	<u>60.358.029</u>	<u>70.379</u>	<u>62.635.382</u>	<u>85.681</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímafröfur breyting	10.568.222	-196	11.848.510	1.760
Skammtímaskuldir breyting	<u>-3.799.251</u>	<u>-5.154</u>	<u>-511.392</u>	<u>-3.479</u>
Breyting á rekstrart eignum og skuldum	<u>6.768.971</u>	<u>-5.350</u>	<u>11.337.118</u>	<u>-1.719</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>67.127.000</u>	<u>65.029</u>	<u>73.972.500</u>	<u>83.962</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum:				
Eignfærð gatnagerð	-21.819.087	-26.200	-21.819.087	-26.200
Hafnarframkvæmdir	0	0	-2.045.408	0
Eldfjallasafn	-12.000.000	-16.000	-12.000.000	-16.000
Íþróttamiðstöð byggingarkostnaður	-3.672.536	-4.000	-3.672.536	-4.000
Keyptar aðrar eignir	-1.361.063	0	-1.361.063	0
Tjaldsvæði þjónustubygging	-35.514.299	-32.700	-35.514.299	-32.700
Framlag ríkissjóðs	0	0	1.573.062	0
Grunnskóli viðbygging	-12.025.130	-9.000	-12.025.130	-9.000
Seld (keypt) hlutabréf	0	0	-10.260.000	-8.700
Fjárfestingarhreyfingar	<u>-86.392.115</u>	<u>-87.900</u>	<u>-97.124.461</u>	<u>-96.600</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Nýjar lántökur	80.000.000	80.000	80.000.000	80.000
Aukn (minnk) skuldar við bæjarsjóð	-51.553.802	-26.564	-24.846.702	-3.504
Afborganir (aukning) langtímakrafna	10.645.917	0	10.645.917	0
Afborganir langtímaskulda	<u>-93.745.057</u>	<u>-67.980</u>	<u>-116.565.311</u>	<u>-83.962</u>
Fjármögnunarhreyfingar	<u>-54.652.942</u>	<u>-14.544</u>	<u>-50.766.096</u>	<u>-7.466</u>
Breyting á handbæru fé á árinu	-73.918.057	-37.415	-73.918.057	-20.104
Handbært fé í årsbyrjun	79.390.546	53.706	79.390.546	53.706
Handbært fé í lok ársins	5.472.489	16.291	5.472.489	33.602

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2009 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 45/1998.

Til A hluta, þ.e. sveitarsjóðs, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og þjónustumiðstöð Stykkishólmsbæjar. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, rekstur þessarra fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir starfsemi í B hluta sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Fráveita, Framkvæmdasjóður og FSH ehf sem er félag um rekstur og eignarhald leiguíbúða bæjarins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 144/1994, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur viðskipti vegna kaupna á vöru og þjónustu.

Innlausn tekna

2. Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna óinnheimtra skatttekna og leiðréttingar á álagningu. Til skatttekna heyrja útsvör, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færða þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra fastafjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrarrekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Færsla gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem eru bundnar verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Fjárfesting vegna gatnagerðarframkvæmda er eignfærð að frádregnum álögðum gatnagerðargjöldum á árinu.

Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármunarins þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greininst þannig:

Byggingar	10-50 ár
Veitukerfi	33-50 ár
Gatnakerfi	25 ár
Áhöld og búnaður	3-6 ár

Eignarhlutar í félögum

7. Í ársreikningi A hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði. Í ársreikningi A hluta er fyrst og fremst verið að draga fram ráðstöfun skatttekna og er því ekki færð hlutdeild í afkomu félaga. Framlög sveitarsjóðs til ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðkomandi málaflokks.

Í samandregnum ársreikningi A og B hluta eru eignarhlutir í félögum og eigin fyrirtækjum færðir á kostnaðarverði.

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi á meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin vísitölu neysluverðs.

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

9. Óinnheimtar skatttekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Niðurfærslunni er skipt í tvo flokka þ.e. til að mæta kröfum sem eru í mikilli tapshættu og hinsvegar til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

10. Sjóðir, bankareikningar og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár

Eignir utan efnahagsreiknings

11. Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerð fyrir árið 2002 hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2009. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 29

Langtímaskuldir

13. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar á meðal skammtímaskulda.

Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

14. Skrá um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birt í skýringu nr. 33

Skýringar frh.:

Fjárhagsáætlun

15. Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2009 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðsstreymi.

Rekstrartekjur

16. Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009
<i>Skatttekjur:</i>				
Útsvar	355.029.028	296.339	355.029.028	296.339
Fasteignaskattar	65.442.246	58.548	65.442.246	58.548
Lóðaleiga	21.456.952	19.300	21.456.952	19.300
Fasteignagjöld eigin eigna	-16.324.361	-16.000	-16.324.361	-16.000
	<u>425.603.865</u>	<u>358.187</u>	<u>425.603.865</u>	<u>358.187</u>
<i>Jöfnunarsjóður:</i>				
Tekjujöfnunarframlag	0	2.000	0	2.000
Þjónustuframlag	41.725.923	40.000	41.725.923	40.000
Framlög vegna grunnskóla	45.834.920	41.000	45.834.920	41.000
Framlög vegna fasteignagjalda	25.655.319	30.150	25.655.319	30.150
Aukaframlag	24.016.221	25.000	24.016.221	25.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	6.530.004	8.000	6.530.004	8.000
	<u>143.762.387</u>	<u>146.150</u>	<u>143.762.387</u>	<u>146.150</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	<u>569.366.252</u>	<u>504.337</u>	<u>569.366.252</u>	<u>504.337</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	96.520.502	125.962	145.778.651	157.432
Eignatekjur	173.223.873	126.467	179.668.335	126.467
Vörur og þjón. til eigin nota	24.440.101	22.420	24.440.101	22.420
Endurgreiðslur	22.370.756	27.700	22.370.756	27.700
Aðrar tekjur	0	0	0	0
Reiknuð innri viðskipti	-209.735.398	-148.294	-214.035.398	-135.134
	<u>106.819.834</u>	<u>154.255</u>	<u>158.222.445</u>	<u>198.885</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>676.186.086</u>	<u>658.592</u>	<u>727.588.697</u>	<u>703.222</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	338.069.034	335.618	344.172.918	342.419
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	9.481.264	19.000	9.481.264	19.000
Launatengd gjöld og annar starfsmkostn	71.219.207	55.521	71.931.491	56.872
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>418.769.505</u>	<u>410.139</u>	<u>427.328.563</u>	<u>418.291</u>

Í árslok 2009 voru hjá sveitarfélaginu 100 stöðugildi.

Laun og reiknuð hlunnindi bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 17,5 millj. kr. á árinu 2009.

Skýringar frh.:**Annar rekstrarkostnaður**

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	383.178.050	349.987	404.655.181	354.391
Skattar og önnur opinber gjöld	16.324.361	12.000	16.324.361	12.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður	13.084.376	13.000	13.084.376	13.000
	<u>412.586.787</u>	<u>374.987</u>	<u>434.063.918</u>	<u>379.391</u>
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	0	0	0
Millifærð innri viðskipti	-226.059.759	-157.332	-230.359.759	-151.134
	<u>-226.059.759</u>	<u>-157.332</u>	<u>-230.359.759</u>	<u>-151.134</u>
	<u>186.527.028</u>	<u>206.962</u>	<u>203.704.159</u>	<u>217.564</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	13.629.267	5.470	13.824.631	5.470
Vaxtatekjur af langt. kröfum	4.057.925	910	4.057.925	910
Vaxtagjöld og verðbætur	-172.505.944	-89.000	-203.573.742	-54.661
Vextir frá eigin fyrirtækjum	23.670.586	9.800	11.214.121	0
Verðbætur frá eigin fyrirtækjum	56.020.165	0	32.129.550	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>-75.128.001</u>	<u>-72.820</u>	<u>-142.347.515</u>	<u>-48.281</u>

Heildaryfirlit um rekstur

20. Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

Aðalsjóður:	Gjöld	Ársreikningur 2009		Áætlun 2009
		Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur	0	441.928.226	441.928.226	374.187
Framlög úr jöfnunarsjóði	0	143.762.387	143.762.387	146.150
Félagsþjónusta	20.544.677	0	-20.544.677	-16.258
Fræðslumál	372.150.597	33.356.616	-338.793.981	-318.178
Menningarmál	39.260.765	7.259.051	-32.001.714	-32.853
Æskulýðs og íþróttamál	126.795.334	13.122.964	-113.672.370	-87.988
Brunamál og almannavarnir	14.963.525	1.154.682	-13.808.843	-10.812
Hreinlætismál	24.396.876	16.665.504	-7.731.372	-9.792
Skipulags- og byggingarmál	8.845.928	1.702.583	-7.143.345	-7.892
Umferðar- og samgöngumál	17.824.675	3.341.849	-14.482.826	-2.542
Umhverfismál	13.027.294	0	-13.027.294	-9.016
Atvinnumál	3.686.497	2.904.719	-781.778	5.355
Sameiginlegur kostnaður	102.024.197	39.383.290	-62.640.907	-62.694
Lífeyrisskuldbinding	9.481.264	0	-9.481.264	-19.000
Fjármagnsliðir	1.902.538	101.274.943	99.372.405	82.180
Aðalsjóður samtals	754.904.167	805.856.814	50.952.647	30.847
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	257.865.048	169.326.873	-88.538.175	-29.042
Þjónustustöð	30.532.231	24.440.101	-6.092.130	-1.480
Innri færslur A hluta	-226.059.759	-226.059.759	0	0
A-hluti samtals	817.241.687	773.564.029	-43.677.658	325
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Fráveita Stykkishólms	47.167.761	20.095.477	-27.072.284	-13.214
Hafnarsjóður	34.368.215	29.162.672	-5.205.543	-7.178
Framkvæmdasjóður	10.016.080	0	-10.016.080	-6.500
FSH ehf	20.473.108	6.444.462	-14.028.646	-3.293
Innri færslur B hluta	-4.300.000	-4.300.000	0	0
B-hluti samtals	107.725.164	51.402.611	-56.322.553	-30.185
A og B-hluti samtals	924.966.851	824.966.640	-100.000.211	-29.860

Varanlegir rekstrarfjármunir**A hluti**

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2009	1.057.559.145	20.053.338	1.077.612.483
Viðbót á árinu	85.031.052	1.361.063	86.392.115
Leiðr eignfærsla á hluta ríkissjóðs	132.527.617	0	132.527.617
Afskrifað á árinu	-35.163.104	-4.276.106	-39.439.210
Bókfært verð 31.12. 2009	1.239.954.710	17.138.295	1.257.093.005
Samtals heildarverð 31.12. 2009	1.425.512.112	50.560.206	1.476.072.318
Afskrifað samtals	-185.557.336	-33.421.911	-218.979.247
Bókfært verð 31.12. 2009	1.239.954.776	17.138.295	1.257.093.071
Afskriftarhlutföll	2-4%	20,00%	

A og B hluti

22. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir gatnakerfi	Fráveita	Höfn áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2009	1.093.893.455	148.286.000	111.362.258	1.353.541.713
Viðbót á árinu	85.031.052	0	1.833.409	86.864.461
Leiðr eignfærsla á hluta ríkissjóðs	132.527.617	0	0	132.527.617
Afskrift á árinu	-37.239.175	-8.072.000	-8.897.496	-54.208.671
Bókfært verð 31.12. 2009	1.274.212.949	140.214.000	104.298.171	1.518.725.120
Samtals heildarverð 31.12.2009	1.464.812.046	201.800.000	168.038.304	1.834.650.350
Afskrifað samtals	-189.308.960	-61.586.000	-65.030.204	-315.925.164
Bókfært verð 31.12.2009	1.275.503.086	140.214.000	103.008.100	1.518.725.186
Afskriftarhlutföll	2,25%	4,00%	20,00%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2009 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Gatnagerð	41.611.499	
Tekjufærð álögð gatnagerðargjöld	-19.792.412	
	21.819.087	26.200.000
Bifreiðar, vinnuvélar og áhöld	1.361.063	0
Eldfjallasafn	12.000.000	16.000.000
Grunnskóli, viðbygging	12.025.130	9.000.000
Tjaldmiðstöð	35.514.299	32.700.000
Íþróttamiðstöð	3.672.536	4.000.000
	64.573.028	61.700.000
Samtals A hluti	86.392.115	87.900.000
B hluti:		
Hafnarsjóður	472.346	0
Framkvæmdasjóður, hlutafé	10.260.000	8.700.000
Samtals B hluti	10.732.346	8.700.000
Samantekið A og B hluti	97.124.461	96.600.000

Skýringar frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

23. Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2009
Skólahúsnaði	617.600.000	174.160.000	219.870.855
Leikskóli	250.000.000	46.760.000	189.370.023
Fráveitumannvirki	0	0	140.214.000
Íþróttamannvirki	943.050.000	283.690.000	425.135.887
Íbúðarhúsnaði	32.440.000	22.250.000	11.664.128
Þjónustuhúsnaði	555.360.000	176.444.000	237.937.971
Gatnakerfi	0	0	155.975.912
Leiguíbúðir	130.000.000	63.750.000	34.584.000
Hafnarmannvirki	12.710.000	4.660.000	86.834.115
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	17.138.295
Samtals	<u>2.541.160.000</u>	<u>771.714.000</u>	<u>1.518.725.186</u>

Viðlagatrygging

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki, hafnarmannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 366,3 millj. kr. og hafnarmannvirkja 1.053,6 millj. kr.

Tryggingarverð lausafjármuna

25. Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig (í þús. kr.):

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	52.452	52.452
Íþróttamannvirki	51.479	51.479
Leikskóla	15.681	15.681
Tónlistarskóli	10.489	10.489
Áhaldahús	6.118	6.118
Bókasafn	64.674	64.674
Listaverk	21.448	21.448
Bæjarskrifstofur	24.089	24.089
Höfn	0	18.175
Slökkvistöð	8.742	8.742
Félagsheimili og félagsmiðstöð	11.367	11.367
	<u>266.539</u>	<u>284.714</u>

Skýringar frh.:

Eignarhlutir í félögum

26. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Sveitarsjóður A hluti Bókfært verð	Samantekið A og B hluti Bókfært verð
Hótelfélagið Þór ehf	100%	57.129.039	0	0
Landskerfi bókasafna hf	0%	325.881	0	325.881
Útgerðarfélag Stykkishólms ehf	0%	9.944	0	0
Slátursamlag Stykkishólms ehf	100%	15.000	0	0
Sorpurðun Vesturlands hf	0%	2.032.000	0	2.032.000
Jeratún hf	27%	27.676.590	0	27.676.590
FSH ehf	100%	15.000.000	0	12.330.000
Sjávarorka hf	0%	1.000.000	0	1.000.000
Heilsuefling Stykkishólmi ehf	100%	4.000.000	0	4.000.000
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	2%	92.650.000	92.650.000	92.650.000
Framkvæmdasjóður Stykkishólms	100%		25.000.000	25.000.000
Framlag til Náttúrustofu Vesturlands	50%		9.258.613	9.258.613
Önnur framlög	0%		684.281	684.281
		<u>199.838.454</u>	<u>127.592.894</u>	<u>174.957.365</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

27. Skammtímakröfur eru niðurfærðar í ársreikningnum um 4,4 millj. kr. hinn 31/12 2009. Þetta er gert til að mæta hugsanlegum útlánatöpum og ótryggum kröfum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til lækkunar á kröfum.

Eigið fé

28. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12.2008	689.072.459	429.290.777
Leiðr eignfærsla á hluta ríkissjóðs í skólahúsnæði	132.527.617	132.527.617
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>-43.677.658</u>	<u>-100.000.211</u>
Eigið fé 31.12.2009	<u>777.922.418</u>	<u>461.818.183</u>

Lífeyrisskuldbinding

29. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrirséttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings er færð í rekstrarreikng og til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 4.627 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu 2009 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2009	200.222.310
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingarinnar	9.481.264
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>-4.626.608</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2009	<u>205.076.966</u>

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir

30. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða í upphafi árs	828.281.722	1.041.337.337
Nýjar lántökur	80.000.000	80.000.000
Vísitöluhækkannir lána	80.247.613	99.122.359
Afborganir lána á árinu	-88.745.057	-111.872.150
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	899.784.278	1.108.587.546
Næsta árs afborganir	111.193.253	137.576.753
Langtímaskuldir samtals	788.591.025	971.010.793

Langtímaskuldir Stykkishólmsbæjar eru allar hjá innlendum lánastofnunum og í íslenskum krónum, vaxtakjör 4,03%-6,55%.

31. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2010	111.193.253	137.576.753
Árið 2011	111.193.253	137.576.753
Árið 2012	111.193.253	137.576.753
Árið 2013	111.193.253	137.576.753
Árið 2014	111.193.253	137.576.753
Síðar	343.818.013	420.703.781
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	899.784.278	1.108.587.546

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

32. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig (í þús. kr.):

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	1.949.555	1.171.633	777.922
Hafnarsjóður	100%	89.244	98.712	-9.468
Fráveita	100%	140.214	311.208	-170.994
FSH ehf	100%	35.120	70.174	-35.054
Framkvæmdasjóður	100%	47.364	147.953	-100.589
Millifærslur, innbyrðis staða		-414.959	-414.959	0
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		1.846.538	1.384.721	461.817

33. **Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána eftirstöðvum um 51,9 millj. kr. í árslok 2009.

Stykkishólmsbær er eigandi að hlutafé í Jeratúni ehf, sem er félag um byggingu fjölbrautarskóla á Snæfellsnesi. Stykkishólmsbær er í ábyrgðum fyrir um 27% af skuldbindingum félagsins. Nemur þessi ábyrgð í árslok 2009 u.þ.b. 140,2 milljón krónum.

Stykkishólmsbær er ekki með neina samninga um fjármögnunar- eða rekstrarleigu fasteigna, áhalda, tækja eða bifreiða.

Lykiltölur

34. Yfirlit um lykiltölur:

I hlutfalli við rekstrartekjur (%):

Útsvar	52,50%	45,00%	48,80%	42,14%
Fasteignaskattar	7,26%	6,46%	6,75%	8,33%
Framlög jöfnunarsjóðs	21,26%	22,19%	19,76%	20,78%
Lóðarleiga	3,17%	2,93%	2,95%	2,74%

Aðrar tekjur

Laun og launatengd gjöld

Lífeyrisskuldbinding, breyting

Annar rekstrarkostnaður

Afskriftir

Fjármagnsliðir, nettó

Gjöld samtals

Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)

Handbært fé frá rekstri

Fjárfestingarhreyfingar

*Í þúsundum króna á íbúa:***Rekstur:**

Skatttekjur

Framlag jöfnunarsjóðs

Aðrar tekjur

Laun og launatengd gjöld

Annar rekstrarkostnaður

Afskriftir

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Rekstrarniðurstaða

Efnahagur:

Eignir

Eigið fé

Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur

Skuldir án skuldbindinga

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags

Sjóðstreymi

Handbært fé frá rekstri

Veltufé frá rekstri

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við

langtímaskuldir, mælt í árum.

Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir

Eignarfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Arsreikningur	Aætlun	Arsreikningur	Aætlun
Útsvar	52,50%	45,00%	48,80%	42,14%
Fasteignaskattar	7,26%	6,46%	6,75%	8,33%
Framlög jöfnunarsjóðs	21,26%	22,19%	19,76%	20,78%
Lóðarleiga	3,17%	2,93%	2,95%	2,74%
	84,19%	76,58%	78,26%	73,99%
Aðrar tekjur	15,80%	23,42%	21,74%	28,28%
	100,00%	100,00%	100,00%	102,27%
Laun og launatengd gjöld	60,53%	59,39%	57,43%	56,78%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,40%	2,88%	1,30%	0,00%
Annar rekstrarkostnaður	27,59%	31,42%	28,00%	30,94%
Afskriftir	5,83%	5,22%	7,45%	6,96%
Fjármagnsliðir, nettó	11,11%	1,04%	19,56%	6,87%
Gjöld samtals	106,46%	99,95%	113,74%	101,55%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	-6,46%	0,05%	-13,74%	0,72%
Handbært fé frá rekstri	9,93%		10,17%	
Fjárfestingarhreyfingar	12,78%		13,35%	
Rekstur:				
Skatttekjur	390.462	328.612	390.462	323.273
Framlag jöfnunarsjóðs	131.892	134.083	131.892	131.904
Aðrar tekjur	98.000	141.518	145.158	179.499
Laun og launatengd gjöld	-384.192	-376.274	-392.045	-377.519
Annar rekstrarkostnaður	-171.126	-189.873	-186.885	-196.357
Afskriftir	-36.183	-31.510	-49.733	-44.175
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-68.925	-6.257	-130.594	-43.575
Rekstrarniðurstaða	-40.071	298	-91.743	-27.096
Efnahagur:				
Eignir	1.788.583	1.624.390	1.694.072	1.589.725
Eigið fé	713.690	621.907	423.686	387.447
Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur	192.587	189.588	192.587	189.588
Skuldir án skuldbindinga	882.306	812.894	1.077.799	1.012.690
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	176.186		176.186	
Sjóðstreymi				
Handbært fé frá rekstri	61.584	58.690	67.865	75.778
Veltufé frá rekstri	55.374	64.568	57.464	78.606
Aðrar lykiltölur				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við				
langtímaskuldir, mælt í árum.	11,7		13,1	
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,41	1,83	0,65	1,15
Eignarfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	39,90%	38,29%	25,01%	24,37%

Skýringar frh.:

Lykiltölur, frh.

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2009	2008	2007	2006	2005
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):					
Útsvar	52,50%	47,14%	45,81%	48,01%	48,42%
Fasteignaskattar	7,26%	6,73%	6,13%	5,57%	5,56%
Framlög jöfnunarsjóðs	21,26%	25,79%	30,47%	27,29%	21,83%
Lóðarleiga	3,17%	2,80%	2,56%	2,34%	2,22%
	84,19%	82,46%	84,97%	83,21%	78,03%
Aðrar tekjur	15,80%	17,53%	15,03%	16,79%	22,06%
	99,99%	99,99%	100,00%	100,00%	100,09%
Laun og launatengd gjöld	60,53%	57,70%	56,25%	56,66%	59,30%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1,40%	4,00%	3,96%	1,97%	2,85%
Annar rekstrarkostnaður	27,59%	27,76%	26,27%	30,21%	35,93%
Afskriftir	5,83%	5,30%	5,33%	4,38%	4,56%
Fjármagnsliðir, nettó	11,11%	12,88%	4,82%	4,05%	1,58%
Gjöld samtals	106,46%	107,64%	96,63%	97,27%	104,22%
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	-6,47%	-7,65%	3,37%	2,73%	-4,13%
Handbært fé frá rekstri	9,93%	11,91%	10,16%	11,97%	2,78%
Fjárfestingarhreyfingar	12,78%	10,72%	20,09%	31,35%	6,60%

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur	390.462	344.763	310.480	276.621	240.045
Framlag jöfnunarsjóðs	131.892	156.918	173.616	135.044	93.241
Aðrar tekjur	98.000	106.718	85.620	83.110	93.808
Laun og launatengd gjöld	-384.192	-375.380	-343.042	-290.061	-265.467
Annar rekstrarkostnaður	-171.126	-168.920	-149.639	-149.496	-153.445
Afskriftir	-36.183	-32.269	-30.361	-21.646	-19.468
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-68.925	-78.344	-27.455	-20.021	-6.764
Rekstramiðurstaða	-40.072	-46.514	19.219	13.551	-18.050

Efnahagur:

Eignir	1.788.583	1.633.234	1.528.985	1.208.995	1.076.307
Eigið fé	713.690	625.293	671.805	507.323	501.864
Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur	192.587	190.621	173.334	135.608	124.145
Skuldir án skuldbindinga	882.306	817.320	683.846	566.064	450.300
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	176.198	174.267	111.615		

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri	61.584	72.474	57.883	59.169	13.837
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Skýringar frh.:

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	11,7	9,2	9,4	7,9	23,1
Veltufjórhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,41	1,83	1,57	1,52	
Eignarfjórhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	39,90%	38,29%	43,94%	41,96%	
Útsvarsprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Íbúafjöldi	1090	1108	1.102	1.149	1.165
Breyting frá fyrra ári (%)	-1,62%	0,54%	-4,09%	-1,37%	2,46%
Breyting frá fyrra ári fjöldi	-18	6	-47	-16	28

38. Ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta greinist þannig.

Aðalsjóður:

	2009	%	2008	%
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	585.690.613	100,0%	565.453.515	100,0%
Félagsþjónusta	-20.544.677	-3,5%	-17.823.214	-3,2%
Fræðslumál	-338.793.981	-57,8%	-315.553.792	-55,8%
Meningarmál	-32.001.714	-5,5%	-29.684.326	-5,2%
Æskulýðs og íþróttamál	-113.672.370	-19,4%	-96.721.547	-17,1%
Brunamál og almannavarnir	-13.808.843	-2,4%	-11.860.147	-2,1%
Hreinlætismál	-7.731.372	-1,3%	-9.643.536	-1,7%
Skipulags- og byggingarmál	-7.143.345	-1,2%	-6.882.013	-1,2%
Umferðar- og samgöngumál	-14.482.826	-2,5%	-14.036.414	-2,5%
Umhverfismál	-13.027.294	-2,2%	-9.862.286	-1,7%
Atvinnumál	-781.778	-0,1%	2.933.759	0,5%
Sameiginlegur kostnaður	-62.640.907	-10,7%	-64.338.160	-11,4%
Lífeyrisskuldbinding	-9.481.264	-1,6%	-26.797.147	-4,7%
Fjármagnsliðir	99.372.405	17,0%	141.429.202	25,0%
Aðalsjóður samtals	-534.737.966	-91,3%	-458.839.621	-81,1%
Aðrir sjóðir í A hluta:				
Eignasjóður	-88.538.175	-15,1%	-149.018.809	-26,4%
Þjónustustöð	-6.092.130	-1,0%	-8.852.029	-1,6%
Ráðstöfun samtals	-629.368.271	-107,5%	-616.710.459	-109,1%
Rekstrarniðurstaða A hluti	-43.677.658	-7,5%	-51.256.944	-9,1%