

Stykkishólmsbær
Ársreikningur 2011

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 2011 námu 822,5 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B-hluta, en þar af námu rekstrartekjur A-hluta 764,7 millj. kr. Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% 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 1,32% og í C flokki var álagningarhlutfallið 1,65%

Rekstrarhalli bæjarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B-hluta, nam 47,7 millj.kr., en rekstrarhalli A-hluta nam 35,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé bæjarfélagsins í árslok 2011 nam alls 799,2 millj. kr. samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi fyrir A og B-hluta, en eigið fé A-hluta nam 980,6 millj. kr.

Helstu ástæður þessarar rekstrarniðurstöðu má rekja til hás fjármagnskostnaðar m.a. vegna hækkunar á verðtryggðum lánnum. en hækkun lánanna var gjaldfærð í rekstrarreikningi m.v. stöðu þeirra í lok ársins. Þá var kostnaður við rekstur sveitarfélagsins hærri en áætlað var m.a. vegna hærri launakostnaðar.

Að álitu bæjarstjórnar koma fram í ársreikningnum allar nauðsynlegar upplýsingar til að meta rekstur og stöðu bæjarfélagsins á árinu 2011 og vísast til hans um einstök atriði þar að lútandi

Bæjarstjórn Stykkishólms og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2011 með undirskrift sinni

Stykkishólmi _____ 2012.

Bæjarstjórn Stykkishólms:

Bæjarstjórinn í Stykkishólmi.

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2011. 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 fái 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 2011, efnahag þess hinn 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík _____ 2012.

ÞREP ehf - endurskoðun

Reynir Ragnarsson
endurskoðandi.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Stykkishólmsbæjar höfum yfirfarið ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2011. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Stykkishólmi _____ 2012.

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2011

	Skýr:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur	16	446.925.487	441.936	470.428.223	441.936
Framlag jöfnunarsjóðs	16	159.745.665	104.239	159.745.665	104.239
Aðrar tekjur	16	158.052.309	140.682	192.298.529	198.344
		764.723.461	686.857	822.472.417	744.519
Rekstrargjöld					
Laun og launatengd gjöld	17	443.675.600	393.207	452.892.678	402.310
Hækkun lífeyrisskuldbindinga starfsfólks	12,29	5.101.671	12.500	5.101.671	12.500
Annar rekstrarkostnaður	18	234.182.682	178.880	246.092.716	188.450
		682.959.953	584.587	704.087.065	603.260
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		81.763.508	102.270	118.385.352	141.259
Afskriftir	21,22	38.259.301	38.132	53.787.456	54.032
Rekstrarniðurstaða án fjámunatekna og -(gjalda)		43.504.207	64.138	64.597.896	87.227
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	-78.642.086	-60.430	-112.315.751	-83.494
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	28	-35.137.879	3.708	-47.717.855	3.733

EFNAHAGSREIKNINGUR

		Eignir				
		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
skýr		Ársreikningur	Fyrra ár	Ársreikningur	Fyrra ár	
Fastafjármunir						
Varanlegir rekstrarfjármunir:						
	Fasteignir	21,22	1.056.480.054	1.097.386	1.089.492.054	1.131.184
	Fráveita	21,22	0	0	124.070.000	132.142
	Lóðir og lendur		462.466.551	486.499	462.466.551	486.499
	Gatnakerfi		149.024.145	153.917	149.024.145	153.917
	Hafnarmannvirki, áhöld og tæki	21,22	11.506.882	12.195	95.611.620	93.287
			1.679.477.632	1.749.997	1.920.664.370	1.997.029
Áhættufjármunir og langtímakröfur:						
	Eignarhlutir í félögum	26	127.592.894	127.593	187.377.365	181.707
	Langtímakröfur	9	16.445.783	17.648	16.445.783	17.648
	Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	125.166.475	142.741	0	0
			269.205.152	287.982	203.823.148	199.355
	Fastafjármunir		1.948.682.784	2.037.979	2.124.487.518	2.196.384
Veltufjármunir						
Skammtímakröfur:						
	Óinnheimtar skatttekjur	10,27	38.877.082	39.303	38.877.082	39.303
	Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		200.656.655	159.013	0	0
	Aðrar skammtímakröfur	10,27	42.649.512	40.284	79.808.502	67.079
	Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	15.016.648	2.500	2.500.000	2.500
	Handbært fé	11	9.728.883	1.021	9.728.883	1.021
	Veltufjármunir		306.928.780	242.121	130.914.467	109.903
	Eignir samtals		2.255.611.564	2.280.100	2.255.401.985	2.306.287

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir					
Sveitarsjóður					
A hluti					
Samantekið					
A og B hluti					
skýr					
	Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár	
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	28	<u>980.621.244</u>	<u>1.051.306</u>	<u>799.230.853</u>	<u>882.496</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	29	<u>204.157.358</u>	<u>204.067</u>	<u>204.157.358</u>	<u>204.067</u>
		<u>204.157.358</u>	<u>204.067</u>	<u>204.157.358</u>	<u>204.067</u>
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir	30	<u>845.372.632</u>	<u>863.813</u>	<u>999.810.086</u>	<u>1.029.904</u>
		<u>845.372.632</u>	<u>863.813</u>	<u>999.810.086</u>	<u>1.029.904</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		60.000.000	0	60.000.000	0
Aðrar skammtímaskuldir		65.617.838	60.458	68.791.406	64.045
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31	<u>99.842.492</u>	<u>100.456</u>	<u>123.412.282</u>	<u>125.775</u>
		<u>225.460.330</u>	<u>160.914</u>	<u>252.203.688</u>	<u>189.820</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.274.990.320</u>	<u>1.228.794</u>	<u>1.456.171.132</u>	<u>1.423.791</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.255.611.564</u>	<u>2.280.100</u>	<u>2.255.401.985</u>	<u>2.306.287</u>
EIGNIR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS			11		
SKULDBINDINGAR UTAN					
EFNAHAGSREIKNINGS			33		

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI Á ÁRINU 2011

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Handbært fé frá (til) rekstrar:				
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi	-35.137.879	3.708	-47.717.855	3.733
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	38.259.301	38.132	53.787.456	54.032
Breyting á reikn hækkun lífeyrisskuldbindinga	5.101.671	12.500	5.101.671	12.500
Hagnaður af sölu fasteignar	-21.607.550	-20.000	-21.607.550	-20.000
Reiknaðar verðbætur lána	34.649.162	24.252	43.471.584	34.609
Veltufé frá rekstri	<u>21.264.705</u>	<u>58.592</u>	<u>33.035.306</u>	<u>84.874</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímafröfur breyting	2.950.194	5.000	3.282.903	5.000
Skammtímaskuldir breyting	46.235.272	0	50.434.169	3.000
Breyting á rekstrart eignum og skuldum	<u>49.185.466</u>	<u>5.000</u>	<u>53.717.072</u>	<u>8.000</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>70.450.171</u>	<u>63.592</u>	<u>86.752.378</u>	<u>92.874</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum:				
Eignfærð gatnagerð	-3.479.493	-10.000	-3.479.493	-10.000
Seld fasteign Aðalgötu 2	37.284.650	20.000	37.284.650	20.000
Gámasvæði viðbót	-1.573.582	-1.500	-1.573.582	-1.500
Hafnargerð endurbætur	0	0	-9.683.493	-10.450
Dvalarheimilisbygging viðbót	-3.366.942	-7.050	-3.366.942	-7.050
Seld (keypt) hlutabréf	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.670.000</u>	<u>-7.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar	<u>28.864.633</u>	<u>1.450</u>	<u>13.511.140</u>	<u>-16.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Nýjar lántökur	40.000.000	40.000	40.000.000	40.000
Aukn (minnk) skuldar við bæjarsjóð	-32.255.313	-21.342	-18.874.124	0
Afborganir (aukning) langtímakrafna	1.630.051	9.000	9.525.563	9.000
Afborgun af lífeyrisskuldbindingum	-5.011.149	0	-5.011.149	0
Afborganir langtímaskulda	-94.970.086	-98.419	-117.195.501	-125.861
Fjármögnunarhreyfingar	<u>-90.606.497</u>	<u>-70.761</u>	<u>-91.555.211</u>	<u>-76.861</u>
Breyting á handbæru fé á árinu	8.708.307	-5.719	8.708.307	13
Handbært fé í ársbyrjun	1.020.576	1.021	1.020.576	1.021
Handbært fé í lok ársins	9.728.883	-4.698	9.728.883	1.034

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2011 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 kaupa á vöru og þjónustu.

Lóðir og lendum

2. Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2/2010 "Færsla á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga". Innleiðing álitins fól í sér breytingu á reikningsskilum sveitarfélagsins þannig að sveitarfélagið færir nú lóðir og lendum sem það hefur leigutekjur af á meðal varanlegra rekstrarfjármuna. Þessar lóðir og lendum eru nú endurmetnar til gangvirðis, en þó eigi hærra verði en nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum. Þetta endurmat var fært á meðal eigin fjár á árinu 2010. Í þessum ársreikningi eru lóðir og lendum endurmetnar m.v. lóðarleigu ársins 2011 og 5% ávöxtunarkröfu. Við þetta endurmat lækkaði mat lóða og lenda um kr. 25.003.200.- og var lækkanin færð til lækkunar á eigin fé þann 31/12 2011.

Innlausn tekna

3. 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 færðar 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

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

Verðlags og gengisviðmið

5. 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

6. 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

7. 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

8. 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

9. 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

10. 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

11. Sjóðir, bankareikningar og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrirstíttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2010. 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 2011 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 2011	Áætlun 2011	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011
<i>Skatttekjur:</i>				
Útsvar	372.897.891	367.181	372.897.891	367.181
Fasteignaskattar	68.177.022	67.832	91.679.758	67.832
Lóðaleiga	22.972.340	22.923	22.972.340	22.923
Fasteignagjöld eigin eigna	-17.121.766	-16.000	-17.121.766	-16.000
	<u>446.925.487</u>	<u>441.936</u>	<u>470.428.223</u>	<u>441.936</u>
<i>Jöfnunarsjóður:</i>				
Þjónustuframlag	53.198.073	38.500	53.198.073	38.500
Framlög vegna grunnskóla	27.183.343	30.500	27.183.343	30.500
Framlög vegna fasteignagjalda	30.548.988	27.962	30.548.988	27.962
Aukaframlag	14.632.483	0	14.632.483	0
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra og nýbúa	34.182.778	7.277	34.182.778	7.277
	<u>159.745.665</u>	<u>104.239</u>	<u>159.745.665</u>	<u>104.239</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	<u>606.671.152</u>	<u>546.175</u>	<u>630.173.888</u>	<u>546.175</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	121.621.531	123.902	155.967.966	186.791
Eignatekjur	234.971.738	232.885	241.908.521	232.885
Vörur og þjón. til eigin nota	25.492.393	24.972	25.492.393	24.972
Endurgreiðslur annarra sveitarfélaga	14.275.090	27.700	14.275.090	27.700
Reiknuð innri viðskipti	-238.308.443	-268.777	-245.345.441	-274.004
	<u>158.052.309</u>	<u>140.682</u>	<u>192.298.529</u>	<u>198.344</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>764.723.461</u>	<u>686.857</u>	<u>822.472.417</u>	<u>744.519</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	331.959.925	337.686	339.160.934	345.438
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	5.101.671	12.500	5.101.671	12.500
Launatengd gjöld og annar starfsmkostn	111.715.675	55.521	113.731.744	56.872
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>448.777.271</u>	<u>405.707</u>	<u>457.994.349</u>	<u>414.810</u>

Í árslok 2011 voru hjá sveitarfélaginu u.þ.b. 101 stöðugildi.

Laun bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 20,5 millj. kr. á árinu 2011.

Skýringar frh.:**Annar rekstrarkostnaður**

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	474.301.561	429.657	493.248.593	444.454
Skattar og önnur opinber gjöld	0	16.000	0	16.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður	15.311.330	18.000	15.311.330	18.000
	<u>489.612.891</u>	<u>463.657</u>	<u>508.559.923</u>	<u>478.454</u>
Millifærð innri viðskipti	-255.430.209	-284.777	-262.467.207	-290.004
	<u>-255.430.209</u>	<u>-284.777</u>	<u>-262.467.207</u>	<u>-290.004</u>
	<u>234.182.682</u>	<u>178.880</u>	<u>246.092.716</u>	<u>188.450</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	810.240	5.600	865.341	5.600
Vaxtatekjur af langt. kröfum	169.694	3.900	169.694	3.900
Vaxtagjöld og verðbætur	-134.198.009	-112.801	-153.708.566	-135.865
Vextir frá eigin fyrirtækjum	25.432.162	25.501	18.673.172	25.501
Verðbætur frá eigin fyrirtækjum	29.143.827	17.370	21.684.608	17.370
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>-78.642.086</u>	<u>-60.430</u>	<u>-112.315.751</u>	<u>-83.494</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

Aðalsjóður:	Gjöld	Ársreikningur 2011		Áætlun
		Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur	0	464.047.253	464.047.253	456.936
Framlög úr jöfnunarsjóði	0	159.745.665	159.745.665	102.382
Félagsþjónusta	56.639.654	0	-56.639.654	-25.529
Fræðslumál	397.176.814	48.627.851	-348.548.963	-323.142
Menningarmál	41.178.603	2.853.950	-38.324.653	-36.191
Æskulýðs og íþróttamál	139.717.302	14.391.265	-125.326.037	-117.664
Brunamál og almannavarnir	15.054.504	977.485	-14.077.019	-13.840
Hreinlætismál	25.966.630	19.221.394	-6.745.236	-5.531
Skipulags- og byggingarmál	9.593.895	1.528.000	-8.065.895	-7.468
Umferðar- og samgöngumál	30.530.747	2.229.111	-28.301.636	-25.479
Umhverfismál	15.668.875	0	-15.668.875	-12.376
Atvinnumál	8.789.243	3.221.516	-5.567.727	-4.948
Sameiginlegur kostnaður	108.337.192	42.998.948	-65.338.244	-61.056
Lífeyrisskuldbinding	5.101.671	0	-5.101.671	-12.500
Fjármagnsliðir	1.137.219	55.555.923	54.418.704	51.081
Aðalsjóður samtals	854.892.349	815.398.361	-39.493.988	-35.325
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	222.742.995	234.818.839	12.075.844	40.903
Þjónustustöð	33.212.128	25.492.393	-7.719.735	-1.870
Innri færslur A hluta	-255.430.209	-255.430.209	0	0
A-hluti samtals	855.417.263	820.279.384	-35.137.879	3.708
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Fráveita Stykkishólms	27.697.978	23.502.736	-4.195.242	1.392
Hafnarsjóður	33.349.392	34.346.435	997.043	2.252
Framkvæmdasjóður	6.528.489	203.127	-6.325.362	-4.986
FSH ehf	9.790.071	6.733.656	-3.056.415	1.367
Innri færslur B hluta	-7.036.998	-7.036.998	0	0
B-hluti samtals	70.328.932	57.748.956	-12.579.976	25
A og B-hluti samtals	925.746.195	878.028.340	-47.717.855	3.733

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1.1 2011	1.737.801.903	12.195.313	1.749.997.216
Viðbót á árinu	6.846.435	1.573.582	8.420.017
Bókfært verð seldrar fasteignar	-15.677.100	0	-15.677.100
Breyting á mati landa og lóða	-25.003.200	0	-25.003.200
Afskrifað á árinu	-35.997.288	-2.262.013	-38.259.301
Bókfært verð 31.12. 2011	<u>1.667.970.750</u>	<u>11.506.882</u>	<u>1.679.477.632</u>
Samtals heildarverð 31.12. 2011	1.921.044.541	52.483.788	1.973.528.329
Afskrifað samtals	-253.073.791	-40.976.906	-294.050.697
Bókfært verð 31.12. 2011	<u>1.667.970.750</u>	<u>11.506.882</u>	<u>1.679.477.632</u>
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. 2011	1.771.599.903	132.142.000	93.286.713	1.997.028.616
Viðbót á árinu	6.846.435	0	11.257.075	18.103.510
Bókfært verð seldrar fasteignar	-15.677.100	0	0	-15.677.100
Breyting á mati landa og lóða	-25.003.200	0	0	-25.003.200
Afskrift á árinu	-36.783.288	-8.072.000	-8.932.168	-53.787.456
Bókfært verð 31.12. 2011	<u>1.700.982.750</u>	<u>124.070.000</u>	<u>95.611.620</u>	<u>1.920.664.370</u>
Samtals heildarverð 31.12.2011	1.960.344.475	201.800.000	179.037.313	2.341.181.788
Afskrifað samtals	-259.361.725	-77.730.000	-83.425.693	-420.517.418
Bókfært verð 31.12.2011	<u>1.700.982.750</u>	<u>124.070.000</u>	<u>95.611.620</u>	<u>1.920.664.370</u>
Afskriftarhlutföll	2,25%	4,00%	20,00%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2011 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárhagsáætlun
A hluti:		
Gatnagerð	7.829.198	0
Tekjufærð álögð gatnagerðargjöld	<u>-4.349.705</u>	<u>0</u>
	<u>3.479.493</u>	<u>10.000</u>
Dvalarheimilisbygging, viðbót	3.366.942	7.050
Gámasvæði aðstaða	1.573.582	1.500
Samtals A hluti	<u>8.420.017</u>	<u>18.550</u>
B hluti:		
Hafnarsjóður	9.683.493	10.450
Framkvæmdasjóður, hlutafé	<u>5.670.000</u>	<u>7.000</u>
Samtals B hluti	<u>15.353.493</u>	<u>17.450</u>
Samantekið A og B hluti	<u><u>23.773.510</u></u>	<u><u>36.000</u></u>

Skýringar frh.:

Fasteignamat og vátryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2011
Skólahúsnæði	631.500.000	176.510.000	235.921.375
Leikskóli	255.625.000	45.930.000	180.231.523
Fráveitumannvirki	0	0	124.070.000
Lóðir og lundur	0	0	462.466.551
Íþróttamannvirki	964.268.600	285.865.000	410.512.767
Íbúðarhúsnæði	33.170.000	26.350.000	11.382.588
Þjónustuhúsnæði	526.154.850	183.480.000	218.431.801
Gatnakerfi	0	0	149.024.145
Leiguíbúðir	132.925.000	105.030.000	33.012.000
Hafnarmannvirki	12.995.975	6.617.000	84.104.738
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	11.506.882
Samtals	<u>2.556.639.425</u>	<u>829.782.000</u>	<u>1.920.664.370</u>

Viðlagatrygging

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki, hafnarmannvirki og götulyásing 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	58.049	58.049
Íþróttamannvirki	56.973	56.973
Leikskóla	17.354	17.354
Tónlistarskóli	11.608	11.608
Áhaldahús	6.771	6.771
Bókasafn	71.575	71.575
Listaverk	23.737	23.737
Bæjarskrifstofur	26.660	26.660
Höfn	0	20.115
Slökkvistöð	9.674	9.674
Félagsheimili og félagsmiðstöð	12.579	12.579
	<u>294.980</u>	<u>315.095</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%	40.096.590	0	40.096.590
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>212.258.454</u>	<u>127.592.894</u>	<u>187.377.365</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

27. Skammtímakröfur eru niðurfærðar í ársreikningnum um 4,2 millj. kr. hinn 31/12 2011. 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 31.12.2010	1.051.306.087	882.495.672
Leiðrétt framlög frá fyrri árum	-10.543.764	-10.543.764
Lækkun eignfærslu landa og lóða	-25.003.200	-25.003.200
Rekstrarniðurstaða ársins	-35.137.879	-47.717.855
Eigið fé 31.12.2011	<u>980.621.244</u>	<u>799.230.853</u>

Lífeyrisskuldbinding

29. Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Reiknuð hækkun á árinu, sem byggð er á útreikningi tryggingarstærðfræðings er færð í rekstrarreikng og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 5.011 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu 2011 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2011	204.066.836
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingarinnar	5.101.671
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	-5.011.149
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	<u>204.157.358</u>

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir

30. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða í upphafi árs	964.268.733	1.155.678.956
Nýjar lántökur	40.000.000	40.000.000
Vísitöluhækkannir lána	35.916.463	44.738.913
Afborganir lána á árinu	-94.970.072	-117.195.501
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	945.215.124	1.123.222.368
Næsta árs afborganir	99.842.492	123.412.282
Langtímaskuldir samtals	845.372.632	999.810.086

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 2011	99.842.492	123.412.282
Árið 2012	99.842.492	123.412.282
Árið 2013	99.842.492	123.412.282
Árið 2014	99.842.492	123.412.282
Árið 2015	99.842.492	123.412.282
Síðar	446.002.664	506.160.958
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	945.215.124	1.123.222.368

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%	2.255.612	1.274.990	980.622
Hafnarsjóður	100%	87.576	89.967	-2.391
Fráveita	100%	124.070	148.616	-24.546
FSH ehf	100%	33.012	74.977	-41.965
Framkvæmdasjóður	100%	59.784	172.274	-112.490
Millifærslur, innbirðis staða		-307.098	-307.098	0
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		2.252.956	1.453.726	799.230

33. **Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána eftirstöðvum um 43,8 millj. kr. í árslok 2011.

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 2011 u.þ.b. 133,3 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 (%):

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Arsreikningur	Aætlun	Arsreikningur	Aætlun
Útsvar	48,76%	53,46%	45,34%	49,32%
Fasteignaskattar	6,68%	7,55%	9,07%	9,11%
Framlög jöfnunarsjóðs	20,89%	15,18%	19,42%	14,00%
Lóðarleiga	3,00%	3,34%	2,79%	3,08%
	79,33%	79,53%	76,62%	75,51%
Aðrar tekjur	20,67%	20,48%	23,38%	24,55%
	100,00%	100,01%	100,00%	100,06%
Laun og launatengd gjöld	58,02%	57,25%	55,06%	54,04%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,67%	1,82%	0,62%	0,00%
Annar rekstrarkostnaður	30,62%	26,04%	29,92%	25,31%
Afskriftir	5,00%	5,55%	6,54%	7,26%
Fjármagnsliðir, nettó	10,28%	8,80%	13,66%	11,21%
Gjöld samtals	104,59%	99,46%	105,80%	97,82%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	-4,59%	0,55%	-5,80%	2,24%
Handbært fé frá rekstri	9,21%		10,55%	
Fjárfestingarhreyfingar	-3,77%		-1,64%	

*Í þúsundum króna á íbúa:**Rekstur:*

Skatttekjur	403.362	398.859	424.574	405.446
Framlag jöfnunarsjóðs	144.175	94.079	144.175	95.632
Aðrar tekjur	142.646	126.969	173.555	181.967
Laun og launatengd gjöld	-405.034	-366.162	-413.352	-380.560
Annar rekstrarkostnaður	-211.356	-161.444	-222.105	-172.890
Afskriftir	-34.530	-34.415	-48.545	-49.571
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-70.977	-54.540	-101.368	-76.600
Rekstrarniðurstaða	-31.713	3.347	-43.067	3.369

Efnahagur:

Eignir	2.035.751	2.091.835	2.035.561	2.115.860
Eigið fé	885.037	964.501	721.327	809.629
Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur	184.258	187.217	184.258	187.217
Skuldir án skuldbindinga	966.456	940.117	1.129.976	1.119.013
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	159.838		159.838	

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri	63.583	58.341	78.296	85.206
Veltufé frá rekstri	19.192	52.881	29.815	76.601

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	12,0		11,5	
Skuldahlutfall - Skuldir án skuldbindinga/tekjur	140,03%		152,23%	
Veltufjárhlutfall - veltufjárm/skammtímaskuldir	1,36	1,50	0,52	0,58
Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	43,47%	46,11%	35,44%	38,26%

Skýringar frh.:

Lykiltölur, frh.

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):					
Útsvar	48,76%	50,96%	52,50%	47,14%	45,81%
Fasteignaskattar	6,68%	8,13%	7,26%	6,73%	6,13%
Framlög jöfnunarsjóðs	20,89%	19,09%	21,26%	25,79%	30,47%
Lóðarleiga	3,00%	3,09%	3,17%	2,80%	2,56%
	79,33%	81,27%	84,19%	82,46%	84,97%
Aðrar tekjur	20,67%	18,72%	15,80%	17,53%	15,03%
	100,00%	99,99%	99,99%	99,99%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	58,02%	63,58%	60,53%	57,70%	56,25%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	0,67%	0,56%	1,40%	4,00%	3,96%
Annar rekstrarkostnaður	30,62%	30,49%	27,59%	27,76%	26,27%
Afskriftir	5,00%	5,92%	5,83%	5,30%	5,33%
Fjármagnsliðir, nettó	10,28%	9,81%	11,11%	12,88%	4,82%
Gjöld samtals	104,59%	110,36%	106,46%	107,64%	96,63%
Rekstrarmiðurstaða, (neikvæð)	-4,59%	-10,37%	-6,47%	-7,65%	3,37%
Handbært fé frá rekstri	9,21%	4,74%	9,93%	11,91%	10,16%
Fjárfestingarhreyfingar	-3,77%	5,68%	12,78%	10,72%	20,09%

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur	403.362	388.476	390.462	344.763	310.480
Framlag jöfnunarsjóðs	144.175	119.287	131.892	156.918	173.616
Aðrar tekjur	142.646	117.009	98.000	106.718	85.620
Laun og launatengd gjöld	-405.034	-400.727	-384.192	-375.380	-343.042
Annar rekstrarkostnaður	-211.356	-190.500	-171.126	-168.920	-149.639
Afskriftir	-34.530	-36.968	-36.183	-32.269	-30.361
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-70.977	-61.285	-68.925	-78.344	-27.455
Rekstrarmiðurstaða	-31.714	-64.708	-40.072	-46.514	19.219

Efnahagur:

Eignir	2.035.751	2.072.818	1.788.583	1.633.234	1.528.985
Eigið fé	885.037	955.733	713.690	625.293	671.805
Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur	184.258	185.515	192.587	190.621	173.334
Skuldir án skuldbindinga	966.456	931.570	882.306	817.320	683.846
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	159.838	166.894	176.198	174.267	111.615

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri	63.583	29.640	61.584	72.474	57.883
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Skýringar frh.:

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum.	12,0	7,9	11,7	9,2	9,4
Veltufjárhlutfall - veltufjarm/skammtímask	1,36	1,52	1,41	1,83	1,57
Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	43,47%	46,11%	39,90%	38,29%	43,94%
Útsvarsprósenta	14,48%	13,28%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%	0,43%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Íbúafjöldi	1108	1100	1090	1108	1.102
Breyting frá fyrra ári (%)	0,73%	0,92%	-1,62%	0,54%	-4,09%
Breyting frá fyrra ári fjöldi	8	10	-18	6	-47

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

Aðalsjóður:

	2011	%	2010	%
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	623.792.918	100,0%	585.690.613	100,0%
Félagsþjónusta	-56.639.654	-9,1%	-20.544.677	-3,5%
Fræðslumál	-348.548.963	-55,9%	-338.793.981	-57,8%
Meningarmál	-38.324.653	-6,1%	-32.001.714	-5,5%
Æskulýðs og íþróttamál	-125.326.037	-20,1%	-113.672.370	-19,4%
Brunamál og almannavarnir	-14.077.019	-2,3%	-13.808.843	-2,4%
Hreinlætismál	-6.745.236	-1,1%	-7.731.372	-1,3%
Skipulags- og byggingarmál	-8.065.895	-1,3%	-7.143.345	-1,2%
Umferðar- og samgöngumál	-28.301.636	-4,5%	-14.482.826	-2,5%
Umhverfismál	-15.668.875	-2,5%	-13.027.294	-2,2%
Atvinnumál	-5.567.727	-0,9%	-781.778	-0,1%
Sameiginlegur kostnaður	-65.338.244	-10,5%	-62.640.907	-10,7%
Lífeyrisskuldbinding	-5.101.671	-0,8%	-9.481.264	-1,6%
Fjármagnsliðir	54.418.704	8,7%	99.372.405	17,0%
Aðalsjóður samtals	-663.286.906	-106,3%	-534.737.966	-91,3%
Aðrir sjóðir í A hluta:				
Eignasjóður	12.075.844	1,9%	-88.538.175	-15,1%
Þjónustustöð	-7.719.735	-1,2%	-6.092.130	-1,0%
Ráðstöfun samtals	-658.930.797	-105,6%	-629.368.271	-107,5%
Rekstrarniðurstaða A hluti	-35.137.879	-5,6%	-43.677.658	-7,5%