

Stykkishólmsbær
Ársreikningar 2008

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 2008 námu 719,7 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B-hluta, en þar af námu rekstrartekjur A-hluta 670,5 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 129,6 millj.kr., en rekstrarhalli A-hluta nam 51,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé bæjarfélagsins í árslok 2008 nam alls 429,3 millj. kr. samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi fyrir A og B-hluta, en eigið fé A-hluta nam 689,0 millj. kr. Helstu ástæður þessarar rekstrar-niðurstöðu má rekja til mikillar hækkunnar fjármagnskostnaðar vegna hækkunnar á verðtryggðum lánnum. 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 2008 og vísast til hans um einstök atriði þar að lútandi

Bæjarstjórn Stykkishólms og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2008 með undirskrift sinni

Stykkishólmi ___apríl 2009.

Bæjarstjórn Stykkishólms:

Bæjarstjórinn í Stykkishólmi.

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2008. 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 2008, efnahag þess hinn 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík 20. apríl 2009

PREP ehf - endurskoðun

Reynir Ragnarsson
endurskoðandi.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Stykkishólmsbæjar höfum yfirfarið ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2008. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Stykkishólmi _____ 2009.

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2008

Skýr:	Sveitarsjóður		Samantekið		
	A hluti		A og B hluti		
Rekstrartekjur:		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Skatttekjur	16	379.928.884	362.069	379.928.884	362.069
Framlag jöfnunarsjóðs	16	172.923.761	142.146	172.923.761	142.146
Aðrar tekjur	16	117.603.584	103.945	166.878.869	140.410
		670.456.229	608.160	719.731.514	644.625
Rekstrargjöld					
Laun og launatengd gjöld	17	386.871.069	336.573	394.297.675	344.288
Hækkun lífeyrisskuldbindinga starfsfólks	12,29	26.797.147	2.086	26.797.147	2.086
Annar rekstrarkostnaður	18	186.150.248	208.120	200.564.219	220.380
		599.818.464	546.779	621.659.041	566.754
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		70.637.765	61.381	98.072.473	77.871
Afskriftir	21,22	35.559.914	25.850	50.794.415	41.150
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og -(gjalda)		35.077.851	35.531	47.278.058	36.721
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	-86.334.795	12.351	-176.835.627	-23.810
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	28	-51.256.944	47.882	-129.557.569	12.911

EFNAHAGSREIKNINGUR

		Eignir		Samantekið	
		Sveitarsjóður		A og B hluti	
		A hluti			
skýr		Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	21,22	916.341.560	923.400	952.675.870	959.556
Fráveita	21,22	0	0	148.286.000	152.788
Gatnakerfi		141.217.585	105.057	141.217.585	105.057
Hafnarmannvirki, áhöld og tæki	21,22	20.053.338	13.082	111.362.258	112.436
		1.077.612.483	1.041.539	1.353.541.713	1.329.837
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	26	127.592.894	127.593	164.697.365	156.057
Langtímakröfur	8	17.668.788	40.995	17.668.788	40.995
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	275.438.419	237.893	0	0
		420.700.101	406.481	182.366.153	197.052
Fastafjármunir		1.498.312.584	1.448.020	1.535.907.866	1.526.889
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,27	50.810.515	48.210	50.810.515	48.210
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		90.621.875	68.545	11.633.708	0
Aðrar skammtímakröfur	9,27	66.694.885	52.467	69.680.122	64.353
Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	13.993.251	13.993	13.993.251	13.993
Handbært fé	10	79.390.546	53.706	79.390.546	53.706
Veltufjármunir		301.511.072	236.921	225.508.142	180.262
Eignir samtals		1.799.823.656	1.684.941	1.761.416.008	1.707.151

31. desember 2008

		Eigið fé og skuldir				
		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
		Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár	
		skýr				
Eigið fé						
	Eiginfjárreikningur	28	689.072.459	740.329	429.290.777	558.848
Skuldbindingar						
	Fyrirfram greidd húsaleiga Vatnasafns		9.842.457	13.236	9.842.457	13.236
	Lífeyrisskuldbinding	29	200.222.310	177.778	200.222.310	177.778
			210.064.767	191.014	210.064.767	191.014
Langtímaskuldir						
	Langtímaskuldir	30	735.530.018	602.614	926.449.259	801.954
	Skuld við eigin fyrirtæki		0	0	0	0
			735.530.018	602.614	926.449.259	801.954
Skammtímaskuldir						
	Skuldir við eigin fyrirtæki		6.676.591	13.277	476.095	0
	Aðrar skammtímaskuldir		65.728.117	59.498	80.247.032	73.855
	Næsta árs afborganir langtímaskulda	31	92.751.704	78.209	114.888.078	81.480
			165.156.412	150.984	195.611.205	155.335
	Skuldir og skuldbindingar samtals		1.110.751.197	944.612	1.332.125.231	1.148.303
	Eigið fé og skuldir samtals		1.799.823.656	1.684.941	1.761.416.008	1.707.151
EIGNIR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS				11		
SKULDBINDINGAR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS				33		

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI Á ÁRINU 2008

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Handbært fé til rekstrar:				
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi	-51.256.944	47.882	-129.557.569	12.911
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	35.559.914	25.850	50.794.415	41.150
Breyting á reikn hækkun líffeyrisskuldbindinga ..	22.444.381	2.086	22.444.381	2.086
Sölutap eigna	272.129	0	272.129	0
Reiknaðar verðbætur lána	83.050.189	10.000	151.596.209	30.000
Veltufé frá rekstri	90.069.669	85.818	95.549.565	86.147
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímakröfur breyting	-16.433.517	-20.000	-9.431.828	-20.000
Skammtímaskuldir breyting	6.230.472	-20.000	7.106.157	-20.000
Breyting á rekstrart eignum og skuldum	-10.203.045	-40.000	-2.325.671	-40.000
Handbært fé frá rekstri	79.866.624	45.818	93.223.894	46.147
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:				
Eignfærð gatnagerð	-43.638.698	-50.000	-43.638.698	-50.000
Hafnarframkvæmdir	0	0	-2.516.229	-3.000
Fráveitukerfi	0	0	-3.500.000	-3.500
Íþróttamiðstöð byggingarkostnaður	-8.314.375	-5.000	-8.314.375	-5.000
Keyptar aðrar eignir	-13.762.629	-15.000	-13.762.629	-15.000
Tjaldsvæði þjónustubygging	-6.889.411	-5.000	-6.889.411	-5.000
Framlag ríkissjóðs	0	0	3.150.377	0
Seld bifreið	700.000	0	700.000	0
Seld (keypt) hlutabréf	0	0	-8.640.000	0
Fjárfestingarhreyfingar	-71.905.113	-75.000	-83.410.965	-81.500
Fjármögnunarhreyfingar:				
Nýjar lántökur	110.000.000	110.000	110.000.000	110.000
Aukn (minnk) skuldar við bæjarsjóð	221.143	0	18.925.552	0
Afborganir (aukning) langtímakrafna	-7.988.876	0	-7.988.876	0
Afborganir langtímaskulda	-84.509.209	-70.000	-105.065.036	-80.000
Fjármögnunarhreyfingar	17.723.058	40.000	15.871.640	30.000
Breyting á handbæru fé á árinu	25.684.569	10.818	25.684.569	-5.353
Handbært fé í ársbyrjun	53.705.977	53.706	53.705.977	53.706
Handbært fé í lok ársins	79.390.546	64.524	79.390.546	48.353

REIKNINGSSKILAADFERDIR:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2008 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 heyra 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 rekstrartekna 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.

Skýringar frh.:

Afskrift varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti 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 2007. 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 2008 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 2008	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008	Áætlun 2008
<i>Skatttekjur:</i>				
Útsvar	316.038.619	302.195	316.038.619	302.195
Fasteignaskattar	57.729.395	55.284	57.729.395	55.284
Lóðaleiga	18.761.740	16.590	18.761.740	16.590
Fasteignagjöld eigin eigna	-12.600.870	-12.000	-12.600.870	-12.000
	<u>379.928.884</u>	<u>362.069</u>	<u>379.928.884</u>	<u>362.069</u>
<i>Jöfnunarsjóður:</i>				
Tekjujöfnunarframlag	2.502.693	10.550	2.502.693	10.550
Þjónustuframlag	47.475.134	40.455	47.475.134	40.455
Framlög vegna grunnskóla	42.934.608	47.203	42.934.608	47.203
Framlög vegna fasteignagjalda	32.186.281	32.938	32.186.281	32.938
Aukaframlag	40.325.045	2.000	40.325.045	2.000
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	7.500.000	9.000	7.500.000	9.000
	<u>172.923.761</u>	<u>142.146</u>	<u>172.923.761</u>	<u>142.146</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	<u>552.852.645</u>	<u>504.215</u>	<u>552.852.645</u>	<u>504.215</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	80.473.685	80.996	123.869.284	108.061
Eignatekjur	144.150.938	121.373	150.030.624	121.373
Vörur og þjón. til eigin nota	17.876.491	18.410	17.876.491	18.410
Endurgreiðslur	35.895.470	27.700	35.895.470	27.700
Aðrar tekjur	0	0	0	0
Reiknuð innri viðskipti	-160.793.000	-132.034	-160.793.000	-135.134
	<u>117.603.584</u>	<u>116.445</u>	<u>166.878.869</u>	<u>140.410</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>670.456.229</u>	<u>620.660</u>	<u>719.731.514</u>	<u>644.625</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	300.355.911	281.052	306.459.795	287.416
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	26.797.147	2.086	26.797.147	2.086
Launatengd gjöld og annar starfsmkostn	86.515.158	55.521	87.227.442	56.872
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>413.668.216</u>	<u>338.659</u>	<u>421.094.822</u>	<u>346.374</u>

Í árslok 2008 voru hjá sveitarfélaginu 100 stöðugildi.

Laun og reiknuð hlunnindi bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 18,7 millj. kr. á árinu 2008.

Skýringar frh.:**Annar rekstrarkostnaður**

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	330.074.164	315.154	347.588.135	330.514
Skattar og önnur opinber gjöld	12.600.870	12.000	12.600.870	12.000
Styrkir, framlög og annar kostnaður	13.769.084	13.000	13.769.084	13.000
	<u>356.444.118</u>	<u>340.154</u>	<u>373.958.089</u>	<u>355.514</u>
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	0	0	0
Millifærð innri viðskipti	-170.293.870	-132.034	-173.393.870	-135.134
	<u>-170.293.870</u>	<u>-132.034</u>	<u>-173.393.870</u>	<u>-135.134</u>
	<u>186.150.248</u>	<u>208.120</u>	<u>200.564.219</u>	<u>220.380</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	14.663.696	1.151	14.735.271	1.151
Vaxtatekjur af langt. kröfum	4.562.362	20.200	4.562.362	20.200
Vaxtagjöld og verðbætur	-156.521.016	-61.000	-196.133.260	-45.161
Vextir frá eigin fyrirtækjum	10.705.190	35.000	0	0
Verðbætur frá eigin fyrirtækjum	40.254.973	17.000	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>-86.334.795</u>	<u>12.351</u>	<u>-176.835.627</u>	<u>-23.810</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

Aðalsjóður:	Gjöld	Ársreikningur 2008		Áætlun
		Tekjur	Mismunur	2008 Nettó
Skatttekjur	0	392.529.754	392.529.754	-374.069
Framlög úr jöfnunarsjóði	0	172.923.761	172.923.761	-142.146
Félagsþjónusta	17.823.214	0	-17.823.214	19.501
Fræðslumál	346.530.464	30.976.672	-315.553.792	305.439
Menningarmál	33.932.672	4.248.346	-29.684.326	23.486
Æskulýðs og íþróttamál	111.284.352	14.562.805	-96.721.547	92.910
Brunamál og almannavarnir	12.787.566	927.419	-11.860.147	11.396
Hreinlætismál	25.006.664	15.363.128	-9.643.536	10.352
Skipulags- og byggingarmál	8.620.068	1.738.055	-6.882.013	9.778
Umferðar- og samgöngumál	16.256.566	2.220.152	-14.036.414	10.036
Umhverfismál	9.862.286	0	-9.862.286	9.792
Atvinnumál	5.753.287	8.687.046	2.933.759	2.220
Sameiginlegur kostnaður	93.538.273	29.200.113	-64.338.160	70.001
Lífeyrisskuldbinding	26.797.147	0	-26.797.147	0
Fjármagnsliðir	2.496.503	143.925.705	141.429.202	-73.351
Aðalsjóður samtals	710.689.062	817.302.956	106.613.894	-24.655
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	293.169.747	144.150.938	-149.018.809	-28.134
Þjónustustöð	29.328.439	20.476.410	-8.852.029	4.907
Innri færslur A hluta	-170.293.870	-170.293.870	0	0
A-hluti samtals	862.893.378	811.636.434	-51.256.944	-47.882
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Fráveita Stykkishólms	60.740.120	17.947.539	-42.792.581	11.663
Hafnarsjóður	36.831.104	25.448.060	-11.383.044	11.371
Framkvæmdasjóður	13.452.827	203.127	-13.249.700	7.500
FSH ehf	16.551.859	5.676.559	-10.875.300	4.437
Innri færslur B hluta	-3.100.000	-3.100.000	0	0
B-hluti samtals	124.475.910	46.175.285	-78.300.625	34.971
A og B-hluti samtals	987.369.288	857.811.719	-129.557.569	-12.911

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1.1.2008	1.025.335.696	16.203.717	1.041.539.413
Viðbót á árinu	62.109.648	10.495.465	72.605.113
Selt á árinu	0	-972.129	-972.129
Afskrifað á árinu	-29.886.199	-5.673.715	-35.559.914
Bókfært verð 31.12.2008	<u>1.057.559.145</u>	<u>20.053.338</u>	<u>1.077.612.483</u>
Samtals heildarverð 31.12.2008	1.205.955.291	49.199.143	1.255.154.434
Afskrifað samtals	-148.396.146	-29.145.805	-177.541.951
Bókfært verð 31.12.2008	<u>1.057.559.145</u>	<u>20.053.338</u>	<u>1.077.612.483</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 1.1.2008	1.063.746.077	152.788.000	113.303.215	1.329.837.292
Viðbót á árinu	62.109.648	3.500.000	9.861.317	75.470.965
Selt á árinu	0	0	-972.129	-972.129
Afskrift á árinu	-31.962.270	-8.002.000	-10.830.145	-50.794.415
Bókfært verð 31.12.2008	<u>1.093.893.455</u>	<u>148.286.000</u>	<u>111.362.258</u>	<u>1.353.541.713</u>
Samtals heildarverð 31.12.2008	1.247.253.377	201.800.000	166.204.895	1.615.258.272
Afskrifað samtals	-153.359.922	-53.514.000	-54.842.637	-261.716.559
Bókfært verð 31.12.2008	<u>1.093.893.455</u>	<u>148.286.000</u>	<u>111.362.258</u>	<u>1.353.541.713</u>
Afskriftarhlutföll	2,25%	4,00%	20,00%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2008 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins
A hluti:	
Gatnagerð	55.438.338
Tekjufærð álögð gatnagerðargjöld	-11.799.640
	<u>43.638.698</u>
Bifreiðar, vinnuvélar og áhöld	10.495.465
Fasteignir	11.581.539
Tjaldmiðstöð	6.889.411
	<u>28.966.415</u>
	Samtals A hluti <u>72.605.113</u>
B hluti:	
Hafnarsjóður	-634.148
Fráveita	3.500.000
Framkvæmdasjóður, hlutafé	8.640.000
	<u>11.505.852</u>
	Samtals B hluti <u>11.505.852</u>
	Samantekið A og B hluti <u><u>84.110.965</u></u>

Skýringar frh.:

Fasteignamat og váttryggingaverð

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2008
Skólahúsnæði	617.600.000	165.700.000	146.789.781
Leikskóli	250.000.000	43.500.000	193.939.273
Fráveitumannvirki	0	0	148.286.000
Íþróttamannvirki	943.050.000	276.750.000	366.937.537
Íbúðarhúsnæði	32.440.000	15.775.000	11.547.157
Þjónustuhúsnæði	529.960.000	157.455.000	197.018.109
Gatnakerfi	0	0	142.291.598
Leiguíbúðir	130.000.000	63.750.000	35.370.000
Hafnarmannvirki	12.710.000	4.660.000	92.273.230
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	19.089.028
Samtals	<u>2.515.760.000</u>	<u>727.590.000</u>	<u>1.353.541.713</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 760,3 millj. kr.

Tryggingarverð lausafjármuna

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

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	51.078	51.078
Íþróttamannvirki	50.129	50.129
Leikskóla	15.270	15.270
Tónlistarskóli	10.214	10.214
Áhaldahús	5.958	5.958
Bókasafn	62.978	62.978
Listaverk	20.885	20.885
Bæjarskrifstofur	23.458	23.458
Höfn	0	17.699
Slökkvistöð	8.513	8.513
Félagsheimili og félagsmiðstöð	11.069	11.069
	<u>259.552</u>	<u>277.251</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
Sorpuðun Vesturlands hf	0%	2.032.000	0	2.032.000
Jeratún hf	27%	17.416.590	0	17.416.590
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>189.578.454</u>	<u>127.592.894</u>	<u>164.697.365</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

27. Skammtímakröfur eru niðurfærðar í ársreikningnum um 3,7 millj. kr. hinn 31/12 2008. Þetta er gert til að móta hugsanlegum útlánatöpum og ótryggum kröfum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til lækkunar á kröfum. Á árinu 2008 voru kröfur að fjárhæð u.þ.b. 52 millj. kr. afskrifaðar að fullu.

Eigið fé

28. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Eigið fé 31.12.2007	740.329.442	558.848.344
Rekstrarniðurstaða ársins	-51.256.944	-129.557.569
Eigið fé 31.12.2008	<u>689.072.498</u>	<u>429.290.775</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 lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni sem færð er til skuldar í efnahagsreikningi. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 4.353 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu 2008 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2008	177.777.929
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingarinnar	26.797.147
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>-4.352.766</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2008	<u>200.222.310</u>

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir

30. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Staða í upphafi árs	680.706.496	883.317.216
Nýjar lántökur	110.000.000	110.000.000
Vísitöluhækkannir lána	113.936.140	144.936.862
Afborganir lána á árinu	-76.360.914	-96.916.741
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	828.281.722	1.041.337.337
Næsta árs afborganir	92.751.704	114.888.078
Langtímaskuldir samtals	735.530.018	926.449.259

31. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2009	92.751.704	114.888.078
Árið 2010	92.751.704	114.888.078
Árið 2011	92.751.704	114.888.078
Árið 2012	92.751.704	114.888.078
Árið 2013	92.751.704	114.888.078
Síðar	364.523.202	466.896.947
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	828.281.722	1.041.337.337

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%	1.799.824	1.110.751	689.073
Hafnarsjóður	100%	95.258	99.521	-4.263
Fráveita	100%	153.246	297.167	-143.921
FSH ehf	100%	36.611	57.636	-21.025
Framkvæmdasjóður	100%	37.104	127.677	-90.573
Millifærslur, innbyrðis staða		-360.627	-361.999	0
Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		1.761.416	1.330.753	429.291

33. **Skuldbindingar utan efnahagsreiknings**

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána eftirstöðvum um 53,6 millj. kr. í árslok 2008.

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 2008 u.þ.b. 138,5 milljón krónum.

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

Skýringar frh.:

Lykiltölur

34. Yfirlit um lykiltölur:

I hlutfalli við rekstrartekjur (%):

Útsvar
 Fasteignaskattar
 Framlög jöfnunarsjóðs
 Lóðarleiga

Aðrar tekjur

Laun og launatengd gjöld
 Líffeyrisskuldbinding, breyting
 Annar rekstrarkostnaður
 Afskriftir
 Fjármagnsliðir, nettó
 Gjöld samtals
 Rekstramiðurstaða, (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)
 Rekstramiðurstaða

Efnahagur:

Eignir
 Eigið fé
 Líffeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur
 Skuldir án skuldbindinga

Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri
 Veltufé frá rekstri

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við
 langtímaskuldir, mælt í árum.

Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir
 Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Arsreikningur	Aætlun	Arsreikningur	Aætlun
	47,14%	49,69%	43,91%	46,88%
	6,73%	7,61%	6,27%	8,58%
	25,79%	23,37%	24,03%	22,05%
	2,80%	2,73%	2,61%	2,57%
	82,46%	83,40%	76,82%	80,08%
	17,53%	17,09%	23,62%	21,78%
	99,99%	100,49%	100,44%	101,86%
	57,70%	55,34%	54,78%	53,41%
	4,00%	0,34%	3,72%	0,00%
	27,76%	34,22%	27,87%	34,19%
	5,30%	4,25%	7,06%	6,38%
	12,88%	-2,03%	24,57%	3,69%
	107,64%	92,12%	118,00%	97,67%
	-7,65%	8,37%	-17,56%	4,19%
	11,91%		12,95%	
	10,72%		11,59%	
	344.763	328.556	344.763	328.556
	156.918	128.989	156.918	128.989
	106.718	94.324	151.433	127.414
	-375.380	-307.313	-382.119	-314.314
	-168.920	-188.857	-182.000	-199.982
	-32.269	-23.457	-46.093	-37.341
	-78.344	11.208	-160.468	-21.606
	-46.513	43.450	-117.566	11.082
	1.633.234	1.528.985	1.598.381	1.549.139
	625.293	671.805	389.556	507.122
	190.621	173.334	190.621	173.334
	817.320	683.846	1.018.204	868.683
	174.267		174.267	
	72.474	41.577	84.595	41.876
	81.733	77.875	86.706	78.173
	9,2		9,9	
	1,83	1,57	1,15	1,16
	38,29%	43,94%	24,37%	32,74%

Skýringar frh.:

Lykiltölur, frh.

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2008	2007	2006	2005	2004
<i>Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):</i>					
Útsvar	47,14%	45,81%	48,01%	48,42%	48,87%
Fasteignaskattar	6,73%	6,13%	5,57%	5,56%	4,72%
Framlög jöfnunarsjóðs	25,79%	30,47%	27,29%	21,83%	19,10%
Lóðarleiga	2,80%	2,56%	2,34%	2,22%	2,16%
	82,46%	84,97%	83,21%	78,03%	74,85%
Aðrar tekjur	17,53%	15,03%	16,79%	22,06%	25,16%
	99,99%	100,00%	100,00%	100,09%	100,01%
Laun og launatengd gjöld	57,70%	56,25%	56,66%	59,30%	57,53%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	4,00%	3,96%	1,97%	2,85%	3,10%
Annar rekstrarkostnaður	27,76%	26,27%	30,21%	35,93%	36,97%
Afskriftir	5,30%	5,33%	4,38%	4,56%	4,65%
Fjármagnsliðir, nettó	12,88%	4,82%	4,05%	1,58%	0,54%
Gjöld samtals	107,64%	96,63%	97,27%	104,22%	102,79%
Rekstramiðurstaða, (neikvæð)	-7,65%	3,37%	2,73%	-4,13%	-2,78%
Handbært fé frá rekstri	11,91%	10,16%	11,97%	2,78%	2,29%
Fjárfestingarhreyfingar	10,72%	20,09%	31,35%	6,60%	4,68%

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur	344.763	310.480	276.621	240.045	228.748
Framlag jöfnunarsjóðs	156.918	173.616	135.044	93.241	78.360
Aðrar tekjur	106.718	85.620	83.110	93.808	103.243
Laun og launatengd gjöld	-375.380	-343.042	-290.061	-265.467	-248.798
Annar rekstrarkostnaður	-168.920	-149.639	-149.496	-153.445	-151.704
Afskriftir	-32.269	-30.361	-21.646	-19.468	-19.091
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-78.344	-27.455	-20.021	-6.764	-2.209
Rekstramiðurstaða	-46.514	19.219	13.551	-18.050	-11.451

Efnahagur:

Eignir	1.633.234	1.528.985	1.208.995	1.076.307	1.171.328
Eigið fé	625.293	671.805	507.323	501.864	488.256
Lífeyrisskuldbindingar og fyrirfr. greiðslur	190.621	173.334	135.608	124.145	116.470
Skuldir án skuldbindinga	817.320	683.846	566.064	450.300	566.602
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	174.267	111.615			

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri	72.474	57.883	59.169	13.837	11.045
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------

Skýringar frh.:

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum.	9,2	9,4	7,9	23,1	31,1
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	1,83	1,57	1,52		
Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	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	1108	1102	1.149	1.165	1137
Breyting frá fyrra ári (%)	0,54%	-4,09%	-1,37%	2,46%	-2,15%
Breyting frá fyrra ári fjöldi	6	-47	-16	28	-25

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

Aðalsjóður:

	2008	%	2007	%
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	565.453.515	100,0%	543.160.728	100,0%
Félagsþjónusta	-17.823.214	-3,2%	-19.622.274	-3,6%
Fræðslumál	-315.553.792	-55,8%	-283.357.486	-52,2%
Menningarmál	-29.684.326	-5,2%	-27.809.269	-5,1%
Æskulýðs og íþróttamál	-96.721.547	-17,1%	-86.791.486	-16,0%
Brunamál og almannavarnir	-11.860.147	-2,1%	-12.532.445	-2,3%
Hreinlætismál	-9.643.536	-1,7%	-6.621.814	-1,2%
Skipulags- og byggingarmál	-6.882.013	-1,2%	-7.523.813	-1,4%
Umferðar- og samgöngumál	-14.036.414	-2,5%	-8.552.319	-1,6%
Umhverfismál	-9.862.286	-1,7%	-11.926.907	-2,2%
Atvinnumál	2.933.759	0,5%	322.214	0,1%
Sameiginlegur kostnaður	-64.338.160	-11,4%	-54.747.183	-10,1%
Lífeyrisskuldbinding	-26.797.147	-4,7%	-24.872.272	-4,6%
Fjármagnsliðir	141.429.202	25,0%	70.645.010	13,0%
Aðalsjóður samtals	-458.839.621	-81,1%	-473.390.044	-87,2%
Aðrir sjóðir í A hluta:				
Eignasjóður	-149.018.809	-26,4%	-41.899.101	-7,7%
Þjónustustöð	-8.852.029	-1,6%	-6.692.647	-1,2%
Ráðstöfun samtals	-616.710.459	-109,1%	-521.981.792	-96,1%
Rekstrarniðurstaða A hluti	-51.256.944	-9,1%	21.178.936	3,9%