

Stykkishólmsbær
Ársreikningur 2007

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 2007 námu 687,1 millj. kr. samkvæmt samanteknum ársreikningi fyrir A og B-hluta, en þar af námu rekstrartekjur A-hluta 627,8 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%. Rekstrarniðurstaða bæjarfélagsins, samkvæmt samanteknum ársreikningi A og B-hluta, nam 2,6 millj.kr., en rekstrarniðurstaða A-hluta nam 21,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé bæjarfélagsins í árslok 2007 nam alls 558,8 millj. kr. samkvæmt samanteknum efnahagsreikningi fyrir A og B-hluta, en eigið fé A-hluta nam 740,3 millj. kr.

Að álit bæjarstjórnar koma fram í ársreikningnum allar nauðsynlegar upplýsingar til að meta rekstur og stöðu bæjarfélagsins á árinu 2007 og vísast til hans um einstök atriði þar að lútandi

Bæjarstjórn Stykkishólms og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2007 með undirskrift sinni

Stykkishólmi ___apríl 2008.

Bæjarstjórn Stykkishólms:

Bæjarstjórinn í Stykkishólmi.

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2007. 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 álitum 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 2007, efnahag þess hinn 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík 15. apríl 2008
PREP ehf - endurskoðun

Reynir Ragnarsson
endurskoðandi.

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Stykkishólmsbæjar höfum yfirfarið ársreikning bæjarfélagsins fyrir árið 2007. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Stykkishólmi __apríl 2008.

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2007

Skýr:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun	
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur	16	342.149.354	333.828	342.149.354	333.828
Framlag jöfnunarsjóðs	16	191.324.386	122.224	191.324.386	122.224
Aðrar tekjur	16	94.353.244	121.305	153.629.033	138.453
		627.826.984	577.357	687.102.773	594.505
Rekstrargjöld					
Laun og launatengd gjöld	17	353.159.944	307.889	359.750.103	315.380
Hækkun lífeyrisskuldbindinga starfsfólks	12,29	24.872.272	2.025	24.872.272	2.025
Annar rekstrarkostnaður	18	164.902.549	222.185	176.393.533	217.307
		542.934.765	532.099	561.015.908	534.712
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		84.892.219	45.258	126.086.865	59.793
Afskriftir	21,22	33.457.576	26.850	48.713.372	41.950
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og -(gjalda)		51.434.643	18.408	77.373.493	17.843
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	19	-30.255.709	2.899	-74.730.551	-31.391
Rekstrarniðurstaða (neikvæð)	28	21.178.934	21.307	2.642.942	-13.548

EFNAHAGSREIKNINGUR

		Eignir			
		Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár
Fastafjármunir	skýr				
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir	21,22	923.400.176	910.789	959.556.176	983.826
Fráveita	21,22	0	0	152.788.000	154.090
Gatnakerfi		105.056.955	17.381	105.056.955	17.381
Hafnarmannvirki, áhöld og tæki	21,22	13.082.282	21.936	112.436.161	116.204
		1.041.539.413	950.106	1.329.837.292	1.271.501
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	26	127.592.894	34.943	156.057.365	54.767
Langtímakröfur	8	40.995.013	21.098	40.995.013	21.098
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	8	237.893.121	225.315	0	0
		406.481.028	281.356	197.052.378	75.865
Fastafjármunir		1.448.020.441	1.231.462	1.526.889.670	1.347.366
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	9,27	48.209.602	29.628	48.209.602	35.815
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		68.545.558	63.479	0	0
Aðrar skammtímakröfur	9,27	52.467.063	43.547	64.353.499	55.312
Næsta árs afborganir langtímakrafna	8	13.993.251	2.500	13.993.251	2.500
Handbært fé	10	53.705.938	18.519	53.705.938	18.519
Veltufjármunir		236.921.412	157.673	180.262.290	112.146
Eignir samtals		1.684.941.853	1.389.135	1.707.151.960	1.459.512

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir					
	Sveitarsjóður		Samantekið		
	A hluti		A og B hluti		
	Ársreikningur	Fyrri ár	Ársreikningur	Fyrri ár	
skýr					
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	28	740.329.403	582.914	558.848.346	418.651
Skuldbindingar					
Fyrirfram greidd húsaleiga Vatnasafns		13.236.406	0	13.236.406	0
Lífeyrisskuldbinding	29	177.777.929	155.813	177.777.929	155.813
		191.014.335	155.813	191.014.335	155.813
Langtímaskuldir					
Langtímaskuldir	30	602.614.282	538.519	801.954.206	755.145
		602.614.282	538.519	801.954.206	755.145
Skammtímaskuldir					
Skuldir við eigin fyrirtæki		13.276.948	6.988	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		59.497.645	49.176	73.855.037	54.916
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31	78.209.240	55.725	81.480.036	74.987
		150.983.833	111.889	155.335.073	129.903
Skuldir og skuldbindingar samtals		944.612.450	806.221	1.148.303.614	1.040.861
Eigið fé og skuldir samtals		1.684.941.853	1.389.135	1.707.151.960	1.459.512
EIGNIR UTAN EFNAHAGSREIKNINGS			11		
SKULDBINDINGAR UTAN					
EFNAHAGSREIKNINGS			33		

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI Á ÁRINU 2007

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	A hluti		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur	Áætlun
Handbært fé til rekstrar:				
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi	21.178.934	21.307	2.642.942	-13.548
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	33.457.576	26.850	48.713.372	41.950
Breyting á reikn hækkun lífeyrisskuldbindinga ...	21.964.876	2.025	21.964.876	2.025
Söluhagnaður eigna	1.259.934	0	-15.674.238	0
Reiknaðar verðbætur lána	18.888.224	10.000	43.984.671	30.000
Veltufé frá rekstri	<u>96.749.544</u>	<u>60.182</u>	<u>101.631.623</u>	<u>60.427</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímakröfur breyting	-25.461.203	-50.000	-30.481.990	-50.000
Skammtímaskuldir breyting	-7.501.184	45.000	-17.897.091	72.666
Breyting á rekstart eignum og skuldum	<u>-32.962.387</u>	<u>-5.000</u>	<u>-48.379.081</u>	<u>22.666</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>63.787.157</u>	<u>55.182</u>	<u>53.252.542</u>	<u>83.093</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumnum:				
Eignfærð gatnagerð	-93.679.780	-75.100	-93.679.780	-75.100
Hafnarframkvæmdir	0	0	-14.539.359	-15.000
Fráveitukerfi	0	0	-6.500.000	-6.500
Leikskólabygging	-16.700.284	-10.000	-16.700.284	-10.000
Keyptar aðrar eignir	-11.070.000	-21.000	-12.070.000	-30.000
Golfvöllur framkvæmdir	-8.000.000	-5.000	-8.000.000	0
Framlag ríkissjóðs	0	0	6.940.000	5.000
Seldar eignir	3.300.000	0	54.474.172	0
Seld (keypt) hlutabréf	0	0	-8.640.000	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>-126.150.064</u>	<u>-111.100</u>	<u>-98.715.251</u>	<u>-131.600</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Fyrirfram greitt v/Vatnasafns	13.236.406	0	13.236.406	0
Nýjar lántökur	120.000.000	120.000	120.000.000	120.000
Aukn (minnk) skuldar við bæjarsjóð	19.207.194	0	48.103.004	0
Afborganir langtímakrafna	11.218.066	0	11.218.066	0
Afborganir langtímaskulda	<u>-66.111.801</u>	<u>-60.000</u>	<u>-111.907.809</u>	<u>-80.000</u>
Fjármögnunarhreyfingar	<u>97.549.865</u>	<u>60.000</u>	<u>80.649.667</u>	<u>40.000</u>
Breyting á handbæru fé á árinu	35.186.958	4.082	35.186.958	-8.507
Handbært fé í ársbyrjun	18.519.019	18.519	18.519.019	18.519
Handbært fé í lok ársins	53.705.977	22.601	53.705.977	10.012
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa:				
Eignarhlutur í Lánasjóði sveitarfélaga ohf.	-92.650.000	0	-92.650.000	0
Langtímakrafa á Lánasjóð sveitarfélaga ohf	-43.586.076	0	-43.586.076	0
Lánasjóður sveitarfélaga ohf., breyting á eigin fé	136.236.076	0	136.236.076	0

REIKNINGSSKILAAÐFERÐIR:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Stykkishólmsbæjar árið 2006 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.

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 hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármunarsins þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist 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 sveitarstjóðs 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 sem 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 2007 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 2007	Áætlun 2007	Ársreikningur 2007	Áætlun 2007
<i>Skatttekjur:</i>				
Útsvar	287.635.148	284.977	287.635.148	284.977
Fasteignaskattar	48.159.621	43.851	48.159.621	43.851
Lóðaleiga	16.041.573	14.000	16.041.573	14.000
Fasteignagjöld eigin eigna	-9.686.988	-9.000	-9.686.988	-9.000
	<u>342.149.354</u>	<u>333.828</u>	<u>342.149.354</u>	<u>333.828</u>
<i>Jöfnunarsjóður:</i>				
Tekjujöfnunarframlag	12.469.479	11.000	12.469.479	11.000
Þjónustuframlag	49.416.650	34.995	49.416.650	34.995
Framlög vegna grunnskóla	52.189.844	43.050	52.189.844	43.050
Framlög vegna fasteignagjalda	32.037.611	25.179	32.037.611	25.179
Aukaframlag	37.490.802	0	37.490.802	0
Framlag vegna sérþarfa fatlaðra	7.720.000	8.000	7.720.000	8.000
	<u>191.324.386</u>	<u>122.224</u>	<u>191.324.386</u>	<u>122.224</u>
Skatttekjur og Jöfnunarsjóður samtals	<u>533.473.740</u>	<u>456.052</u>	<u>533.473.740</u>	<u>456.052</u>
<i>Aðrar tekjur</i>				
Þjónustutekjur	74.240.083	54.138	109.989.003	95.674
Eignatekjur	120.039.143	111.867	143.566.012	87.679
Vörur og þjón. til eigin nota	15.466.370	16.400	15.466.370	12.200
Endurgreiðslur	35.460.977	26.400	35.460.977	30.400
Aðrar tekjur	0	0	0	0
Reiknuð innri viðskipti	-150.853.329	-100.000	-150.853.329	-100.000
	<u>94.353.244</u>	<u>108.805</u>	<u>153.629.033</u>	<u>125.953</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>627.826.984</u>	<u>564.857</u>	<u>687.102.773</u>	<u>582.005</u>

Laun og launatengd gjöld

17. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	289.267.427	252.368	295.199.824	258.508
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	24.872.272	2.025	24.872.272	2.025
Launatengd gjöld og annar starfsmkostn	63.892.517	55.521	64.550.279	56.872
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>378.032.216</u>	<u>309.914</u>	<u>384.622.375</u>	<u>317.405</u>

Í árslok 2007 voru hjá sveitarfélaginu 103 stöðugildi.

Laun og reiknuð hlunnindi bæjarstjórnar og bæjarstjóra námu 17,5 millj. kr. á árinu 2007.

Skýringar frh.:**Annar rekstrarkostnaður**

18. Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Vöru- og þjónustukaup	295.531.934	308.185	314.842.411	325.861
Skattar og önnur opinber gjöld	9.686.988	6.000	9.686.988	6.500
Styrkir, framlög og annar kostnaður	12.404.451	13.000	12.404.451	13.000
	<u>317.623.373</u>	<u>327.185</u>	<u>336.933.850</u>	<u>345.361</u>
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	-5.000	0	-5.000
Millifærð innri viðskipti	-152.720.824	-100.000	-160.540.317	-100.000
	<u>-152.720.824</u>	<u>-105.000</u>	<u>-160.540.317</u>	<u>-105.000</u>
	<u>164.902.549</u>	<u>222.185</u>	<u>176.393.533</u>	<u>240.361</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

19. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Vaxtatekjur	6.329.677	4.399	6.389.925	10.000
Vaxtatekjur af langt. kröfum	6.570.334	6.500	6.570.334	6.500
Vaxtagjöld og verðbætur	-65.873.331	-50.000	-87.690.810	-50.391
Vextir frá eigin fyrirtækjum	10.139.160	20.000	0	0
Verðbætur frá eigin fyrirtækjum	12.578.451	22.000	0	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	<u>-30.255.709</u>	<u>2.899</u>	<u>-74.730.551</u>	<u>-33.891</u>

Heildaryfirlit um rekstur

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

Aðalsjóður:	Ársreikningur 2007			Áætlun 2007
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Skatttekjur	0	351.836.342	351.836.342	-342.828
Framlög úr jöfnunarsjóði	0	191.324.386	191.324.386	-122.224
Félagsþjónusta	19.622.274	0	-19.622.274	20.779
Fræðslumál	319.063.538	35.706.052	-283.357.486	276.262
Menningarmál	30.244.085	2.434.816	-27.809.269	24.563
Æskulýðs og íþróttamál	100.641.596	13.850.110	-86.791.486	89.487
Brunamál og almannavarnir	13.330.735	798.290	-12.532.445	11.509
Hreinlætismál	19.971.362	13.349.548	-6.621.814	6.557
Skipulags- og byggingarmál	10.478.416	2.954.603	-7.523.813	8.079
Umferðar- og samgöngumál	10.772.471	2.220.152	-8.552.319	9.899
Umhverfismál	11.926.907	0	-11.926.907	8.112
Atvinnumál	6.795.551	7.117.765	322.214	2.750
Sameiginlegur kostnaður	83.560.580	28.813.397	-54.747.183	58.615
Lífeyrisskuldbinding	24.872.272	0	-24.872.272	0
Fjármagnsliðir	1.370.135	72.015.145	70.645.010	-65.399
Aðalsjóður samtals	652.649.922	722.420.606	69.770.684	-13.839
<i>A-hluta stofnanir:</i>				
Eignasjóður	156.432.139	114.533.038	-41.899.101	-13.454
Þjónustustöð	24.275.949	17.583.302	-6.692.647	5.986
Innri færslur A hluta	-152.720.824	-152.720.824	0	0
A-hluti samtals	680.637.186	701.816.122	21.178.936	-21.307
<i>B-hluta fyrirtæki:</i>				
Fráveita Stykkishólms	32.705.148	15.793.449	-16.911.699	15.462
Hafnarsjóður	26.784.285	19.955.471	-6.828.814	9.454
Framkvæmdasjóður	7.618.040	274.320	-7.343.720	5.800
FSH ehf	10.704.308	23.252.549	12.548.241	4.139
Innri færslur B hluta	-7.819.493	-7.819.493	0	
B-hluti samtals	69.992.288	51.456.296	-18.535.992	34.855
A og B-hluti samtals	750.629.474	753.272.418	2.642.944	13.548

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

21. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir	áhöld og tæki	Samtals
Bókfært verð 1.1. 2007	928.170.622	21.936.237	950.106.859
Viðbót á árinu	126.950.064	0	126.950.064
Selt á árinu	-2.059.934	0	-2.059.934
Afskrifað á árinu	-27.725.056	-5.732.520	-33.457.576
Bókfært verð 31.12. 2007	1.025.335.696	16.203.717	1.041.539.413
Samtals heildarverð 31.12. 2007	1.143.845.610	40.471.182	1.059.687.815
Afskrifað samtals	-118.509.947	-24.267.465	-109.580.956
Bókfært verð 31.12. 2007	1.025.335.663	16.203.717	1.041.539.380
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. 2007	1.001.207.003	154.090.000	116.204.172	1.271.501.175
Viðbót á árinu	126.950.064	6.500.000	9.899.359	143.349.423
Selt á árinu	-35.899.934	0	-400.000	-36.299.934
Afskrift á árinu	-28.511.056	-7.802.000	-12.400.316	-48.713.372
Bókfært verð 31.12. 2007	1.063.746.077	152.788.000	113.303.215	1.329.837.292
Samtals heildarverð 31.12.2007	1.185.143.729	198.300.000	158.111.082	1.541.554.811
Afskrifað samtals	-120.725.598	-45.512.000	-45.479.921	-211.717.519
Bókfært verð 31.12.2007	1.064.418.131	152.788.000	112.631.161	1.329.837.292
Afskriftarhlutföll	2,25%	4,00%	20,00%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu 2007 greinist þannig:

	Fjárfesting ársins
A hluti:	
Gatnagerð	106.967.817
Tekjufærð álögð gatnagerðargjöld	-13.288.037
	93.679.780
Bygging leikskóla	16.700.284
Fasteign Hamraendi 3	8.570.000
Golfvöllur	8.000.000
	33.270.284
	Samtals A hluti
	126.950.064
B hluti:	
Hafnarsjóður	9.899.359
Fráveita	6.500.000
Framkvæmdasjóður, hlutafé	8.640.000
	Samtals B hluti
	25.039.359
	Samantekið A og B hluti
	151.989.423

Skýringar frh.:**Fasteignamat og vátryggingaverð**

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

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2007
Skólahúsnæði	487.250.000	150.630.000	150.709.983
Leikskóli, byggingarkostnaður	210.000.000	39.550.000	198.508.523
Fráveitumannvirki	0	0	152.788.000
Íþróttamannvirki	752.380.000	254.170.000	368.313.750
Íbúðarhúsnæði	25.570.000	14.330.000	11.867.209
Þjónustuhúsnæði	424.060.000	143.233.000	193.805.711
Gatnakerfi	0	0	105.056.955
Leiguíbúðir	101.850.000	57.940.000	36.156.000
Hafnarmannvirki	10.005.000	4.235.000	99.353.879
Vélar, áhöld og búnaður	0	0	13.277.282
Samtals	<u>2.011.115.000</u>	<u>664.088.000</u>	<u>1.329.837.292</u>

Viðlagatrygging

24. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki, hafnarmannvirki og götulýsing tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 249,5 millj. kr. og hafnarmannvirkja 717,7 millj. kr.

Tryggingarverð lausafjármuna

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

	Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
Grunnskólar	42.565	42.565
Íþróttamannvirki	41.774	41.774
Leikskóla	12.725	12.725
Tónlistarskóli	8.512	8.512
Áhaldahús	4.965	4.965
Bókasafn	52.482	52.482
Listaverk	17.404	17.404
Bæjarskrifstofur	19.548	19.548
Höfn	14.749	14.749
Slökkvistöð	7.094	7.094
Félagsheimili og félagsmiðstöð	9.224	9.224
	<u>231.042</u>	<u>231.042</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%	8.776.590	0	8.776.590
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>180.938.454</u>	<u>127.592.894</u>	<u>156.057.365</u>

Með lögum nr. 150/2006 var Lánasjóði sveitarfélaga breytt í Lánasjóð sveitarfélaga ohf. Við breytinguna eignuðust sveitarfélög hluta-fé í sjóðnum og fengu auk þess greiddan hluta eiginfjár sjóðsins með skuldaviðurkenningu til fjögurra ára. Sá hluti kröfunnar sem kemur til greiðslu innan árs er færður meðal veltufjármuna og langtímahluti kröfunnar á meðal fastafjármuna. Áhrif þessa eru færð til hækkunar á eigin fé sveitarfélagsins, sbr. skýringu nr. 28.

Skammtímakröfur og verðbréf

27. Skammtímakröfur eru niðurfærðar í ársreikningnum um 3,7 millj. kr. hinn 31/12 2007. Þetta er gert til að móta hugsanlegum útlána-töpum og ótryggum kröfum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til lækkunar á kröfum. Á árinu 2007 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 31.12.2006	582.914.432	418.669.326
Eignarhluti í Lánasjóði sveitarfélaga ohf	136.236.076	136.236.076
Framlag Hafnarbótasjóðs	0	1.300.000
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>21.178.934</u>	<u>2.642.942</u>
Eigið fé 31.12.2007	<u>740.329.442</u>	<u>558.848.344</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 2.907 þús. kr. er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu 2007 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2007	155.813.053
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingarinnar	24.872.272
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>-2.907.396</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2007	<u>177.777.929</u>

Skýringar frh.:

Langtímaskuldir

30.	Yfirlit um langtímaskuldir:		
		Sveitarsjóður A hluti	Samantekið A og B hluti
	Staða í upphafi árs	590.677.318	826.566.050
	Nýjar lántökur	120.000.000	120.000.000
	Vísitöluhækkannir lána	36.140.979	48.658.975
	Afborganir lána á árinu	-66.111.801	-111.907.809
	Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	680.706.496	883.317.216
	Næsta árs afborganir	78.209.240	97.222.551
	Langtímaskuldir samtals	602.497.256	786.094.665
31.	Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
	Árið 2008	78.209.240	97.222.551
	Árið 2009	78.194.644	97.207.955
	Árið 2010	78.194.644	97.207.955
	Árið 2011	78.194.644	97.207.955
	Árið 2012	78.194.644	97.207.955
	Síðar	289.718.680	397.262.845
	Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	680.706.496	883.317.216

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%	1.684.942	944.612	740.330
	Hafnarsjóður	100%	101.403	94.283	7.120
	Fráveita	100%	156.124	257.252	-101.128
	FSH ehf	100%	45.334	55.484	-10.150
	Framkvæmdasjóður	100%	28.464	105.787	-77.323
	Millifærslur, innbyrðis staða		-309.115	-309.115	0
	Heildarstaða eigna, skulda og eigin fjár		1.707.152	1.148.303	558.849

33. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á sveitarfélaginu hvíla ábyrgðarskuldbindingar gagnvart þriðja aðila vegna skuldabréfalána eftirstöðvum um 49,0 millj. kr. í árslok 2007.

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 2007 u.þ.b. 119 milljón krónum.

Sveitarfélagið hefur gert samning við íþróttafélag í bænum um uppbyggingu íþróttasvæðis, kostnaður vegna ársins 2007 nam um 8,0 milljónum króna og áætlaður kostnaður vegna ársins 2008 er um 4 milljónir króna, umrætt íþróttasvæði verður eign bæjarins.

Skýringar frh.:

Lykiltölur

34. Yfirlit um lykiltölur:

I hlutfalli við rekstrartekjur (%):

Útsvar	45,81%	49,36%	41,86%	47,94%
Fasteignaskattar	6,13%	6,04%	5,60%	7,38%
Framlög jöfnunarsjóðs	30,47%	21,17%	27,85%	20,56%
Lóðarleiga	2,56%	2,42%	2,33%	2,35%
	84,97%	78,99%	77,64%	78,23%
Aðrar tekjur	15,03%	21,01%	22,36%	23,29%
	100,00%	100,00%	100,00%	101,52%
Laun og launatengd gjöld	56,25%	53,33%	52,36%	53,05%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	3,96%	0,35%	3,62%	0,00%
Annar rekstrarkostnaður	26,27%	38,48%	25,67%	36,55%
Afskriftir	5,33%	4,65%	7,09%	7,06%
Fjármagnsliðir, nettó	4,82%	-0,50%	10,88%	5,28%
Gjöld samtals	96,63%	96,31%	99,62%	101,94%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	3,37%	3,69%	0,38%	-0,42%
Handbært fé frá rekstri	10,16%		7,75%	
Fjárfestingarhreyfingar	20,09%		14,37%	

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur	310.480	302.929	310.480	302.929
Framlag jöfnunarsjóðs	173.616	110.911	173.616	110.911
Aðrar tekjur	85.620	110.077	139.409	125.638
Laun og launatengd gjöld	-343.042	-281.229	-349.022	-288.026
Annar rekstrarkostnaður	-149.639	-201.620	-160.067	-197.193
Afskriftir	-30.361	-24.365	-44.205	-38.067
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-27.455	2.631	-67.814	-28.485
Rekstrarniðurstaða	19.219	19.335	2.398	-11.629

Efnahagur:

Eignir	1.528.985	1.260.558	1.549.140	1.324.421
Eigið fé	671.805	528.960	507.122	379.901
Lífeyrisskuldbindingar	161.323	141.391	161.323	141.391
Skuldir án skuldbindinga	683.846	590.207	868.684	803.129
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	156.080		156.080	

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri	57.883	50.074	48.324	75.402
Veltufé frá rekstri	87.795	54.612	92.225	54.834

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	9,4		15,1	
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammttímaskuldir	1,57	1,41	1,16	0,86
Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	43,94%	41,96%	32,74%	28,68%

Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti		
Arsreikningur	Aætlun	Arsreikningur	Aætlun	
Útsvar	45,81%	49,36%	41,86%	47,94%
Fasteignaskattar	6,13%	6,04%	5,60%	7,38%
Framlög jöfnunarsjóðs	30,47%	21,17%	27,85%	20,56%
Lóðarleiga	2,56%	2,42%	2,33%	2,35%
	84,97%	78,99%	77,64%	78,23%
Aðrar tekjur	15,03%	21,01%	22,36%	23,29%
	100,00%	100,00%	100,00%	101,52%
Laun og launatengd gjöld	56,25%	53,33%	52,36%	53,05%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	3,96%	0,35%	3,62%	0,00%
Annar rekstrarkostnaður	26,27%	38,48%	25,67%	36,55%
Afskriftir	5,33%	4,65%	7,09%	7,06%
Fjármagnsliðir, nettó	4,82%	-0,50%	10,88%	5,28%
Gjöld samtals	96,63%	96,31%	99,62%	101,94%
Rekstrarniðurstaða, (neikvæð)	3,37%	3,69%	0,38%	-0,42%
Handbært fé frá rekstri	10,16%		7,75%	
Fjárfestingarhreyfingar	20,09%		14,37%	
Skatttekjur	310.480	302.929	310.480	302.929
Framlag jöfnunarsjóðs	173.616	110.911	173.616	110.911
Aðrar tekjur	85.620	110.077	139.409	125.638
Laun og launatengd gjöld	-343.042	-281.229	-349.022	-288.026
Annar rekstrarkostnaður	-149.639	-201.620	-160.067	-197.193
Afskriftir	-30.361	-24.365	-44.205	-38.067
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-27.455	2.631	-67.814	-28.485
Rekstrarniðurstaða	19.219	19.335	2.398	-11.629
Eignir	1.528.985	1.260.558	1.549.140	1.324.421
Eigið fé	671.805	528.960	507.122	379.901
Lífeyrisskuldbindingar	161.323	141.391	161.323	141.391
Skuldir án skuldbindinga	683.846	590.207	868.684	803.129
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	156.080		156.080	
Handbært fé frá rekstri	57.883	50.074	48.324	75.402
Veltufé frá rekstri	87.795	54.612	92.225	54.834
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	9,4		15,1	
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammttímaskuldir	1,57	1,41	1,16	0,86
Eignarfjárhlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn	43,94%	41,96%	32,74%	28,68%

Skýringar frh.:

Lykiltölur, frh.

Bæjarsjóður (A-hluti)

	2007	2006	2005	2004	2003
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):					
Útsvar	45,81%	48,01%	48,42%	48,87%	45,12%
Fasteignaskattar	6,13%	5,57%	5,56%	4,72%	8,65%
Framlög jöfnunarsjóðs	30,47%	27,29%	21,83%	19,10%	10,60%
Lóðarleiga	2,56%	2,34%	2,22%	2,16%	2,27%
	84,97%	83,21%	78,03%	74,85%	66,64%
Aðrar tekjur	15,03%	16,79%	22,06%	25,16%	33,36%
	100,00%	100,00%	100,09%	100,01%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	56,25%	56,66%	59,30%	57,53%	53,75%
Lífeyrisskuldbinding, breyting	3,96%	1,97%	2,85%	3,10%	0,00%
Annar rekstrarkostnaður	26,27%	30,21%	35,93%	36,97%	45,95%
Afskriftir	5,33%	4,38%	4,56%	4,65%	4,36%
Fjármagnsliðir, nettó	4,82%	4,05%	1,58%	0,54%	0,32%
Gjöld samtals	96,63%	97,27%	104,22%	102,79%	104,38%
Rekstrarmiðurstaða, (neikvæð)	3,37%	2,73%	-4,13%	-2,78%	-4,38%
Handbært fé frá rekstri	10,16%	11,97%	2,78%	2,29%	0,75%
Fjárfestingarhreyfingar	20,09%	31,35%	6,60%	4,68%	14,91%

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur:

Skatttekjur	310.480	-276.621	-240.045	-228.748	-235.257
Framlag jöfnunarsjóðs	173.616	-135.044	-93.241	-78.360	-44.498
Aðrar tekjur	85.620	-83.110	-93.808	-103.243	-140.046
Laun og launatengd gjöld	-343.042	290.061	265.467	248.798	225.653
Annar rekstrarkostnaður	-149.639	149.496	153.445	151.704	192.880
Afskriftir	-30.361	21.646	19.468	19.091	18.317
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	-27.455	20.021	6.764	2.209	1.325
Rekstrarmiðurstaða	19.219	-13.551	18.050	11.451	-18.373

Efnahagur:

Eignir	1.528.985	1.208.995	1.076.307	1.171.328	1.049.349
Eigið fé	671.805	507.323	501.864	488.256	588.058
Lífeyrisskuldbindingar	161.323	135.608	124.145	116.470	0
Skuldir án skuldbindinga	683.846	566.064	450.300	566.602	461.292
Ábyrgðir og skuldbindingar utan efnahags	111.615				

Sjóðsstreymi

Handbært fé frá rekstri	57.883	59.169	13.837	11.045	3.143
-------------------------------	--------	--------	--------	--------	-------

Skýringar frh.:

Aðrar lykiltölur

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum.	9,4	7,9	23,1	31,1	146,8
Veltufjórhlutfall - veltufjórnumir/skammtímaskuldir	1,57	1,52			
Eignarfjórhlutfall - eigið fé/ heildarfjóragn	43,94%	41,96%			
Útsvarsprósenta	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,43%	0,43%	0,43%	0,40%	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	1102	1149	1.165	1.137	1162
Breyting frá fyrra ári (%)	-4,09%	-1,37%	2,46%	-2,15%	-4,83%
Breyting frá fyrra ári fjöldi	-47	-16	28	-25	-59

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

Aðalsjóður:

	2007	%	2006	%
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	543.160.728	100,0%	478.979.946	100,0%
Félagsþjónusta	-19.622.274	-3,6%	-20.927.638	-4,4%
Fræðslumál	-283.357.486	-52,2%	-240.900.285	-50,3%
Menningarmál	-27.809.269	-5,1%	-18.202.773	-3,8%
Æskulýðs og íþróttamál	-86.791.486	-16,0%	-91.134.842	-19,0%
Brunamál og almannavarnir	-12.532.445	-2,3%	-10.216.709	-2,1%
Hreinlætismál	-6.621.814	-1,2%	-8.091.740	-1,7%
Skipulags- og byggingarmál	-7.523.813	-1,4%	-5.013.677	-1,0%
Umferðar- og samgöngumál	-8.552.319	-1,6%	-5.667.477	-1,2%
Umhverfismál	-11.926.907	-2,2%	-7.924.679	-1,7%
Atvinnumál	322.214	0,1%	-2.765.957	-0,6%
Sameiginlegur kostnaður	-54.747.183	-10,1%	-52.787.301	-11,0%
Lífeyrisskuldbinding	-24.872.272	-4,6%	-11.184.350	-2,3%
Fjármagnsliðir	70.645.010	13,0%	67.669.039	14,1%
Aðalsjóður samtals	-473.390.044	-87,2%	-407.148.389	-85,0%
Aðrir sjóðir í A hluta:				
Eignasjóður	-41.899.101	-7,7%	-45.587.713	-9,5%
Þjónustustöð	-6.692.647	-1,2%	-5.673.242	-1,2%
Ráðstöfun samtals	-521.981.792	-96,1%	-458.409.344	-95,7%
Rekstrarniðurstaða A hluti	21.178.936	3,9%	20.570.602	4,3%