

**Samanlagðir árshlutareikningar
Ólafsfjarðarbæjar og
Siglufjarðarkaupstaðar
30. september 2005**

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. september 2005

	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.
Rekstrartekjur:					
Skatttekjur		419.366	427.775	416.973	424.488
Framlög Jöfnunarsjóðs		171.960	147.956	171.960	147.956
Aðrar tekjur		157.627	155.634	275.073	253.622
Hagnaður af sölu eigna		0	0	248.318	267.240
	1	<u>748.953</u>	<u>731.364</u>	<u>1.112.324</u>	<u>1.093.305</u>
Rekstrargjöld:					
Laun og launatengd gjöld	2	416.547	425.684	444.705	453.745
Lífeyrisskuldbindingar	11	31.143	12.648	32.884	13.738
Annar rekstrarkostnaður		242.908	253.719	239.485	257.121
Afskriftir	5-6	25.591	26.080	67.516	73.576
		<u>716.189</u>	<u>718.131</u>	<u>784.590</u>	<u>798.180</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		32.764	13.233	327.735	295.126
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):					
Vaxtatekjur		29.964	26.428	3.988	2.535
Vaxtagjöld		(34.399)	(34.302)	(42.866)	(44.148)
Verðbætur og gengismunur		(21.250)	(27.032)	(43.747)	(48.974)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	3	<u>(25.686)</u>	<u>(34.905)</u>	<u>(82.626)</u>	<u>(90.586)</u>
Rekstrarniðurstaða tímabilsins	10	<u>7.078</u>	<u>(21.672)</u>	<u>245.109</u>	<u>204.539</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
		30.9.	31.12.	30.9.	31.12.
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		753.689	750.030	1.188.411	1.223.767
Veitukerfi og götur		77.452	68.702	431.188	706.943
Vélar, áhöld og tæki		8.609	9.470	25.740	30.942
	5-6	<u>839.750</u>	<u>828.202</u>	<u>1.645.340</u>	<u>1.961.652</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í öðrum félögum	7	24.427	24.759	24.427	24.759
Langtímakröfur	8	164.212	163.607	7.690	9.737
		<u>188.639</u>	<u>188.366</u>	<u>32.117</u>	<u>34.495</u>
	Fastafjármunir	<u>1.028.389</u>	<u>1.016.568</u>	<u>1.677.457</u>	<u>1.996.147</u>
Veltufjármunir:					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	9	50.850	63.110	55.063	67.816
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		44.717	42.635	0	0
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir af langtímakröfum	8	36.083	34.637	2.398	3.435
Aðrar skammtímakröfur	9	705.324	129.222	715.602	144.439
Handbært fé		62.088	19.614	65.144	20.692
	Veltufjármunir	<u>899.061</u>	<u>289.219</u>	<u>838.207</u>	<u>236.383</u>
	Eignir samtals	<u>1.927.450</u>	<u>1.305.787</u>	<u>2.515.665</u>	<u>2.232.529</u>

30. september 2005

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Sveitarsjóður		Samantekið	
		A hluti		A og B hluti	
		2005	2004	2005	2004
		30.9.	31.12.	30.9.	31.12.
Eigið fé:					
Eiginfjárreikningur	10	491.467	(60.300)	571.038	325.928
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar	11	407.006	384.937	407.006	384.937
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir	12	733.322	765.869	1.221.207	1.264.973
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir		10.482	7.297	10.482	7.297
Skuldir við eigin fyrirtæki		21.990	5.975	0	0
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	77.174	79.460	93.347	115.170
Aðrar skammtímaskuldir		186.008	122.550	212.584	134.225
		295.654	215.281	316.414	256.692
Skuldir og skuldbindingar samtals		1.435.983	1.366.087	1.944.627	1.906.601
Eigið fé og skuldir samtals		1.927.450	1.305.787	2.515.665	2.232.529

Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. september 2005

	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarniðurstaða tímabilsins (neikvæð)	10	7.078 (21.672)	245.109	204.539
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Hagnaður af sölu eigna		0	(248.318)	(267.240)
Afskriftir	5-6	25.591	26.080	67.516
Verðbætur og gengismunur langtímalíða	3	21.250	26.931	43.747
Breyting skuldbindinga	11	31.143	7.214	32.883
		<u>85.062</u>	<u>38.553</u>	<u>140.938</u>
Veltufé frá rekstri				66.279
		<u>34.619</u>	<u>151.201</u>	<u>54.954</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum				158.242
		<u>119.682</u>	<u>189.754</u>	<u>195.892</u>
				224.520
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5-6	(37.139)	(40.101)	(59.888)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	0	557.000
Eignarhlutir í öðrum félögum, breyting		(1.912)	(750)	(1.912)
Langtímakröfur, breyting		4.371	5.306	1.769
Skammtímakröfur, breyting		(535.000)	(535.000)	(535.000)
		<u>(569.680)</u>	<u>(570.546)</u>	<u>(38.030)</u>
Fjárfestingarhreyfingar				(54.148)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Afborgun lífeyrisskuldbindinga	11	(9.074)	(3.150)	(10.815)
Tekin ný langtímalán		3.451	16.119	18.783
Afborganir langtímalána		(63.711)	(159.801)	(124.563)
Viðskiptareikningar eigin fyrirtækja, breyting		13.934	(10.219)	0
Skammtímalán, breyting		3.185	(4.832)	3.185
Eigið fé hitaveitu flutt til aðalsjóðs		544.688	550.516	0
		<u>492.472</u>	<u>388.634</u>	<u>(113.409)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				(162.352)
Hækkun á handbæru fé		42.474	7.842	44.452
Handbært fé í ársbyrjun		19.614	19.614	20.692
Handbært fé í lok tímabilsins		<u>62.088</u>	<u>27.456</u>	<u>65.144</u>
				28.712

Skýringar

Rekstrartekjur

1. Rekstrartekjur greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.
Skatttekjur:				
Útsvar	375.604	382.225	375.604	382.225
Fasteignaskattar	43.762	45.550	41.369	42.263
	<u>419.366</u>	<u>427.775</u>	<u>416.973</u>	<u>424.488</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	54.513	52.700	54.513	52.700
Útgjaldajöfnunarframlag	34.831	51.049	34.831	51.049
Framlög vegna grunnskóla	50.608	44.207	50.608	44.207
Aukaframlag 2004	32.009	0	32.009	0
	<u>171.960</u>	<u>147.956</u>	<u>171.960</u>	<u>147.956</u>
Skatttekjur og jöfnunarsjóður samtals	<u>591.326</u>	<u>575.730</u>	<u>588.934</u>	<u>572.443</u>
Aðrar tekjur:				
Þjónustutekjur	60.667	76.968	120.815	136.954
Eignatekjur	8.700	2.776	26.138	21.785
Endurgreiðslur	43.435	37.467	66.003	37.467
Aðrar tekjur	44.825	38.422	310.435	324.656
	<u>157.627</u>	<u>155.634</u>	<u>523.391</u>	<u>520.862</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>748.953</u>	<u>731.364</u>	<u>1.112.324</u>	<u>1.093.305</u>

Laun og launatengd gjöld

2. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.	2005 1.1. - 30.9.	Áætlun 1.1. - 30.9.
Laun	347.430	355.869	371.845	380.426
Launatengd gjöld	69.117	69.815	72.860	73.319
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>416.547</u>	<u>425.684</u>	<u>444.705</u>	<u>453.745</u>

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:				
Vaxtatekjur	29.964	26.428	3.988	2.535
Vaxtagjöld	(34.399)	(34.302)	(42.866)	(44.148)
Verðbætur og gengismunur	(21.251)	(27.032)	(43.747)	(48.974)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(25.686)</u>	<u>(34.905)</u>	<u>(82.626)</u>	<u>(90.586)</u>

Skýringar, frh.:

Heildaryfirlit um rekstur

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

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Skatttekjur	0	613.969	613.969	595.571
Félagsþjónusta	99.081	48.231	(50.851)	(47.364)
Heilbrigðismál	2.147	0	(2.147)	(2.147)
Fræðslumál	301.623	22.177	(279.446)	(294.285)
Menningarmál	33.711	5.707	(28.004)	(24.360)
Æskulýðs- og íþróttamál	112.539	19.539	(93.001)	(92.329)
Brunamál og almannavarnir	13.141	1.034	(12.107)	(12.125)
Hreinlætismál	25.208	14.676	(10.532)	(11.722)
Skipulags- og byggingarmál	15.719	1.839	(13.880)	(12.280)
Samgöngumál	15.197	2.598	(12.599)	(15.566)
Umhverfismál	26.678	1.294	(25.384)	(29.375)
Atvinnumál	8.070	1.005	(7.065)	(6.616)
Sameiginlegur kostnaður	75.377	26.185	(49.192)	(56.467)
Lífeyrisskuldbindingar	31.143	0	(31.143)	(12.648)
Óvenjulegir liðir	7.500	0	(7.500)	(7.500)
Fjármagnsliðir	52.147	82.381	30.234	17.592
Aðalsjóður samtals	819.282	840.634	21.351	(11.619)
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	99.919	90.405	(9.514)	(9.346)
Þjónustustöð	31.303	26.544	(4.759)	(707)
Millifærslur	(156.135)	(156.135)	0	0
A hluti samtals	794.369	801.448	7.078	(21.672)
B hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir	24.199	18.153	(6.046)	(8.350)
Fráveita	13.113	18.717	5.605	2.425
Hafnarsjóður	27.086	23.322	(3.765)	(4.627)
Íbúðasjóður	50.741	46.297	(4.444)	(6.565)
Vatnsveita	20.871	20.584	(287)	(115)
Veitustofnun Ólafsfjarðar	57.270	324.074	266.804	263.280
Innri færslur A og B hluta	(77.434)	(97.270)	(19.836)	(19.836)
A og B hluti samtals	910.215	1.155.325	245.109	204.539

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti

5. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir	Veitukerfi og götur	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2005.....	1.915.418	70.963	40.451	2.026.832
Afskrifað áður.....	(1.165.389)	(2.261)	(30.980)	(1.198.630)
Bókfært verð 1.1.2005.....	750.030	68.702	9.470	828.202
Viðbót á tímabilinu.....	26.654	10.185	300	37.139
Afskrifað á tímabilinu.....	(22.994)	(1.435)	(1.161)	(25.591)
Bókfært verð 30.9. 2009.....	753.689	77.452	8.609	839.750
Afskriftahlutföll.....	2,5-4%	4,0%	10-20%	

A og B hluti

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Heildarverð 1.1.2005.....	2.523.639	1.430.455	90.713	4.044.808
Afskrifað áður.....	(1.299.873)	(723.512)	(59.771)	(2.083.156)
Bókfært verð 1.1.2005.....	1.223.767	706.943	30.942	1.961.652
Viðbót á tímabilinu.....	45.419	12.869	1.600	59.888
Selt og fært út á tímabilinu.....	(46.555)	(259.490)	(2.637)	(308.683)
Afskrifað á tímabilinu.....	(34.218)	(29.133)	(4.166)	(67.516)
Bókfært verð 30.9. 2009.....	1.188.411	431.188	25.740	1.645.340
Afskriftahlutföll.....	2,5-4%	2,5-4%	2,5-20%	

Áhættufjármunir og langtímakröfur

7. Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:	Eignarhlutur	A og B hluti Bókfært verð
Bonus Ortho System Ísland hf.	0,90%	2.781
Finnurinn hf.	95,80%	2.868
Fiskeldi Eyjafjarðar hf.	0,02%	248
Greið leið ehf.	1,10%	50
Hafnasamlag Eyjafjarðar b.s.	0,00%	10.524
Hitaveita Ólafsfjarðar ehf.	100,00%	500
Iðngarðar Siglufjarðar ehf.		400
MT bílar ehf.		3.000
Tækifæri hf.		3.536
Siglufjarðar Seigur ehf.		2.000
Síldarvinnslan hf.		95
Snorri Þorfinnsson ehf.		200
Sorpeyðing Eyjafjarðar b.s.		785
		26.987
Niðurfærsla hlutabréfaeignar		(2.560)
Eignarhlutir samtals		24.427

Skýringar, frh.:

8. Afborganir af verðbréfaeign í árslok greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Gjaldfallið	785	785
Tímabilið 1.10.2005 - 30.9.2006	35.299	1.614
Tímabilið 1.10.2006 - 30.9.2007	35.242	1.071
Tímabilið 1.10.2007 - 30.9.2008	36.483	1.077
Tímabilið 1.10.2008 - 30.9.2009	37.848	843
Tímabilið 1.10.2009 - 30.9.2010	22.029	724
Síðar	32.610	3.974
Verðbréfaeign samtals	200.295	10.089
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(36.083)	(2.399)
Verðbréfaeign í efnahagsreikningi samtals	164.212	7.690

Skammtímakröfur

9. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	15.000	22.465
Tapaðar kröfur á tímabilinu	(1.127)	(1.127)
Gjaldfærð niðurfærsla á tímabilinu	1.127	2.485
Niðurfærsla í lok tímabilsins	15.000	23.823

Eigið fé

10. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Yfirfært frá fyrra ári	(60.300)	325.928
Eigið fé hitaveitu flutt til aðalsjóðs	544.688	0
Rekstrarniðurstaða tímabilsins	7.078	245.109
Eigið fé 30.9.2005	491.467	571.038

Lífeyrisskuldbinding

11. Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrissréttindum starfsmanna í Lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins námu skuldbindingar sveitarfélagsins 407,0 millj. kr. í lok september 2005 miðað við 2,0% ársvexti. Hækkun skuldbindinganna á árinu nam 22,1 millj. kr. Breytingin greinist þannig:

	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2005	384.937
Greitt á tímabilinu	(10.814)
Gjaldfært á tímabilinu	32.884
Lífeyrisskuldbinding 30.9.2005.....	407.006

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

12. Yfirlit um langtímaskuldir:	A hluti	A og B hluti
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum	17.112	17.112
Skuldir í íslenskum krónum	793.385	1.297.442
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	810.497	1.314.554
Næsta árs afborganir	(77.174)	(93.347)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	733.322	1.221.207
13. Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:		
Tímabilið 1.10.2005 - 30.9.2006	77.174	93.347
Tímabilið 1.10.2006 - 30.9.2007	75.686	92.273
Tímabilið 1.10.2007 - 30.9.2008	71.344	88.361
Tímabilið 1.10.2008 - 30.9.2009	69.036	84.943
Tímabilið 1.10.2009 - 30.9.2010	62.142	78.437
Síðar	455.113	877.192
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. afborganir tímabilsins 1.10.2005 - 30.9.2006	810.497	1.314.554

Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í lok tímabilsins

14. Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100,0%	1.839.127	1.313.316	525.811
Eignasjóður	100,0%	830.181	858.801	(28.621)
Þjónustustöð	100,0%	12.017	17.741	(5.724)
Innri færslur A hluta		(753.876)	(753.876)	0
A hluti samtals		1.927.450	1.435.983	491.467
Félagslegar íbúðir	100,0%	228.698	247.827	(19.129)
Fráveita	100,0%	107.745	97.551	10.193
Hafnarsjóður	100,0%	138.534	2.048	136.486
Íbúðasjóður	100,0%	211.130	231.357	(20.227)
Veitustofnun Ólafsfjarðar	100,0%	61.653	75.995	(14.342)
Vatnsveita	100,0%	97.810	111.220	(13.410)
Innri færslur A og B hluta		(257.354)	(257.354)	0
Heildarstaða eigna og skulda í árslok		2.515.665	1.944.627	571.038

Skýringar, frh.:

Lykiltölur

15. Yfirlit um lykiltölur:	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
	Árshlutareikningur	Áætlun	Árshlutareikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	56,0%	58,5%	37,5%	38,8%
Framlög jöfnunarsjóðs	23,0%	20,2%	15,5%	13,5%
Aðrar tekjur	21,0%	21,3%	24,7%	23,2%
Laun og launatengd gjöld	59,8%	59,9%	42,9%	42,8%
Laun og launatengd gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga	55,6%	58,2%	40,0%	41,5%
Annar rekstrarkostnaður	32,4%	34,7%	21,5%	23,5%
Fjármagnsliðir, nettó	3,4%	4,8%	7,4%	8,3%
Rekstrargjöld	95,6%	99,4%	71,9%	74,6%
Rekstrarniðurstaða	0,9%	-3,0%	22,0%	18,7%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður	257	251	256	249
Þjónustutekjur og aðrar tekjur	69	68	228	227
Tekjur samtals	326	318	484	476
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir	323	328	377	387
Rekstrarniðurstaða	3	(9)	107	89
	2005 30.9.	2004 31.12.	2005 30.9.	2004 31.12.
Eignir	839	568	1.095	972
Eigið fé	214	(26)	248	142
Skuldir	625	594	846	830
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	3,04	1,34	2,65	0,92
Eiginfjárhlutfall.....	0,25	(0,05)	0,23	0,15
Breyting á íbúafjölda:				
Íbúafjöldi 1. desember	2.298	2.366	2.298	2.366