



FLJÓTSDALSHÉRAÐ

6 mánaða rekstar- og efnahagsyfirlit 2007.

Sveitarsjóður A-hluti

Félagslegar íbúðir
Atvinnumálasjóður
Fjárafl
Sorpstöð Héraðs
Fráveita

Dags. 24.07.2007

Greinargerð með 6 mánaða rekstraryfirliti 2007.

Samantekt á yfirliti yfir rekstur á árinu sýnir bókfærðar stöður fyrir tímabilið janúar til júní 2007. Um er að ræða A-hlutafyrirtækin, auk Atvinnumálasjóðs, Félagslegra íbúða, Fjáraflls, Sorpstöðvar Héraðs og Fráveitu.

- Fasteignagjöld eru hlutfölluð.
- Jöfnunarsjóður eru tekjufærður í samræmi við greiðslur. Staðgreiðsla er færð miðað við innborganir fyrstu 6 mánuði.
- Lífeyrisskuldbinding er ekki uppreiknuð.
- Afskriftir eru hlutfallslegar miðað við áætlun.
- Lán eru uppreiknuð og verðbætur til 30. júní því færðar.
- Í uppgjöri eru færð 50% af áætluðum framlögum til eigin fyrirtækja, þ.e. 3,5 millj. til félagslegra íbúða og 8,2 millj. til fráveitu.
- Vextir (5%) eru reiknaðir á innri viðskiptastöðu eigin fyrirtækja. (meðalstaða)
- Færð er 50% af áætlaðri hlutdeild stofnana í stjórnunarkostnaði.
- Að öðru leiti eru stöður í uppgjörinu í samræmi við stöðuna í bókhaldinu og ekki kafað djúpt í einstaka lykla og deildir.

Rekstur félagslegra er í samræmi við áætlun þegar tekið hefur verið tillit til 3,9 millj. Kr. söluhagnaðar af sölu íbúðar í Miðgarði 3.

Í þjónustumiðstöð var 1,2 millj. Kr. Söluhagnaður vegna sölu á JCB gröfu og er sú tekjufærsla á meðal rekstrartekna.

Í Eignasjóði varð 1,6 millj. kr. Söluhagnaður af sölu á húsnæði leikskólans Skógarsels til Fasteignar ehf. Söluverð nam 244 millj. kr. Þeirri fjárhæð fóru tæpar 45 millj. í hlutafé í Fasteign ehf og er færð í efnahagsreikningi Eignasjóðs.

Í aðalsjóði er hækkun á hlutafjáreign um 140 millj. kr. vegna eignarhluta í Lánasjóði sveitarfélaga ohf. Mótfærsla er í gegnum eigið fé aðalsjóðs.

Eins eru 47 millj. kr. hækkun á langtímakröfum vegna niðurfærslu eiginfjár Lánasjóðs sveitarfélaga en sú fjárhæð greiðist á 4 árum, sú fyrsta á þessu ári. Mótfærsla er í gegnum eigið fé. Til viðbótar er færð hlutafé til Þekkingarseturs á Egilsstöðum ehf að fjárhæð kr. 14,0 millj. kr.

Helstu fjárfestingar:

Eignasjóður

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| • Miðbæjarskipulag | 87,4 millj. |
| • Miðvangur 6 | 20,6 millj |
| • Gatnagerð skipulagsmál | 9,6 millj |
| • Gatnagerð framkv | 56,7 millj |
| • <u>Gatnagerð (tekjur)</u> | <u>(71,2) millj</u> |
| • Gatnakerfi (nettó) | (4,9) millj. þ.e. tekjur umfram gjöld |

• Brúarás	3,6 millj
• Fossgerði	1,6 millj
• Gangstígar	1,8 millj
• Aðrar fjárfestingar	3,7 millj
Samtals fjárfestingar nettó	113,9 millj. kr

Fjárfestingar í Fráveitu að fjárhæð 10,3 millj. kr. eru tengdar framkvæmdum í gatnagerð.

Egilsst. 24. júlí 2007

Guðlaugur Sæbjörnsson
fjármálastjóri

Rekstraryfirlit - Fjósaldalshérað

	Útsvör og fasteignaskattar	Framtæg jöfnunar-sjófs	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Láun og lántengt gjöld	Ammar rekstrar-tekjur	Abskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns-löbr nettó	Aðrir löbr	Rekstrar- Niðurstaða	Fjárhags-áætlun
Ábalsjóður	778.396,125	65.958,553	0	844.354,678	0	0	0	0	0	0	844.354,678	1.624.792,000
00 - Skatttekjur	0	3.350,127	5.680,667	9.030,794	27.351,115	28.685,647	0	56.036,762	3.959	3.499,998	50.509,925	102.696,000
02 - Félagsþjónusta	0	0	0	0	0	275,773	0	275,773	0	0	275,773	600,000
03 - Heilbrigðismál	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 - Fræðslu- og uppeðismál	0	0	49.744,513	49.744,513	338.989,906	179.093,768	0	518.083,674	3.061	0	468.342,222	941.434,000
05 - Menningarmál	0	0	2.493,823	2.493,823	4.984,785	23.418,271	0	28.403,056	4.298	0	25.913,531	60.776,000
06 - ESK-útyðs- og þjótunnámál	0	0	22.483,005	22.483,005	30.109,358	76.232,925	0	106.342,283	3.474	0	83.855,804	184.785,000
07 - Brunnamál og almannavarnir	0	0	0	0	0	14.693,939	0	14.693,939	0	0	14.693,939	16.435,000
08 - Heilbrigðismál	0	0	11.279,438	11.279,438	0	14.233,305	0	14.233,305	0	0	2.953,867	7.487,000
09 - Skipulags- og byggingarmál	0	0	5.423,818	5.423,818	7.957,701	31.619,304	0	39.577,005	0	0	34.153,187	58.304,000
10 - Undirbær- og samgöngumál	0	0	0	0	44.988,375	44.988,375	0	44.988,375	65	0	44.988,440	82.210,000
11 - Umhverfismál	0	0	6.000	6.000	4.140,156	6.617,336	0	10.757,492	0	0	10.751,492	42.821,000
13 - Atvinnumál	0	0	0	0	3.793,887	13.496,956	0	17.290,843	4.527	0	17.295,370	39.588,000
20 - Framtæg til B-hluta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.209,998	8.209,998	16.420,000
21 - Sameiginlegur kostnaður	0	0	6.249,732	6.249,732	39.483,172	32.143,970	0	71.627,142	0	0	65.577,410	129.881,000
22 - Lífeyrisskuldbinding	0	0	0	0	2.940,669	0	0	2.940,669	0	0	2.940,669	16.000,000
27 - Övunljögir löbr	0	0	0	0	0	1.769,138	0	1.769,138	0	0	1.769,138	0
28 - Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	42,563	0	42,563	30.154,444	0	30.111,881	58.691,000
Ábalsjóður	778.396,125	69.308,680	103.560,996	951.065,801	459.750,749	467.311,270	0	927.062,019	30.142,008	11.709,996	42.435,795	159.544,000
Aðrir sjóðir í A - hluta	0	0	155.096,743	155.096,743	3.503,014	37.317,650	0	79.821,616	75.111,774	0	163,353	31.354,000
Eignasjóður	0	0	8.835,960	8.835,960	4.984,379	4.998,498	510,051	10.492,928	1.226,117	0	2.883,085	2.966,000
Þjónustunáttstöð	0	0	143.928,781	143.928,781	0	143.928,781	0	143.928,781	0	0	0	0
Miðferjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sveitarsjóður - A hluti	778.396,125	69.308,680	123.564,918	971.069,723	468.238,142	365.698,637	39.511,003	873.447,782	46.195,883	11.709,996	39.716,062	124.344,000
Sjóðir í B - hluta	0	0	12.878,947	12.878,947	0	6.326,261	3.538,002	9.864,263	8.593,440	3.499,998	2.078,758	7.945,000
Félagslegur löbður	0	0	25.023,207	25.023,207	0	9.445,651	8.925,000	18.370,651	18.209,255	8.209,998	3.346,701	4.308,000
Frávæta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hiraveita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sopstöð Héraðs	0	0	46.645,850	46.645,850	4.266,423	34.439,296	964,395	39.670,114	400,815	0	6.574,921	419,000
Brunnavarnir Héraði	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Miðjasafrn Ásusturlands	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dvalarheimili aðlaðra	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fiskali	0	0	2.250,000	2.250,000	0	150,000	0	150,000	635,701	0	2.735,701	2.781,000
Avinnunafasjóður	0	0	0	0	0	150,000	0	150,000	757,607	0	607,607	800,000
Miðferjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samantekt á A og B hluti	778.396,125	69.308,680	210.162,922	1.057.869,727	472.504,565	416.209,845	52.938,400	941.652,810	72.006,085	0	44.208,832	4.181,000

Deildayfrítt

	Útsvif og fæðingnæskattar	Fránlög jafnmána- sjóks	Aðrar tekjur	Tekjur Samtals	Laun og launategð gjöld	Annar reklarar- kostnaður	Afskrifir	Gjöld samtals	Fjármagns- hlið nettó	Aðrir hlið	Reklarar- miðnæða	Fjárhags- áættun
Adalsjóður	778.396.125	69.308.680	103.360.996	951.065.801	459.750.749	467.311.270	0	927.062.019	30.154.444	11.709.996	42.435.795	15.954.000

	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrartekjur:		
Útsvör og fasteignaskattur.....	778.396.125	1.388.792.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....	69.308.680	243.560.000
Aðrar tekjur.....	123.364.918	309.371.000
	<u>971.069.723</u>	<u>1.941.723.000</u>
Rekstrargjöld:		
Laun og launatengd gjöld.....	465.297.473	965.578.000
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	2.940.669	16.000.000
Annar rekstrarkostnaður.....	365.698.637	752.293.000
	<u>833.936.779</u>	<u>1.733.871.000</u>
Afskriftir.....	39.511.003	75.585.000
	<u>873.447.782</u>	<u>1.809.456.000</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	97.621.941	132.267.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(46.195.883)	(96.412.000)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	51.426.058	35.855.000
Framlög frá eigin sjóðum.....	(11.709.996)	(23.420.000)
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0
Tekjuskattur.....	0	0
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u><u>39.716.062</u></u>	<u><u>12.435.000</u></u>

Efnahagsreikningur

	2007	2006
Eignir		
Fastafjármunir:		
Óefnislegar eignir:		
Vatnsréttindi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:		
Fasteignir	1.183.833.757	1.437.763.538
Veitukerfi, gatnakerfi og hafnarmannvirki	754.867.540	669.842.877
Vélar, tæki og áhöld	3.399.071	5.908.714
	<u>1.942.100.368</u>	<u>2.113.515.129</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:		
Eignarhlutir í félögum	309.528.388	111.035.011
Skatteign	0	0
Langtímakröfur	66.994.693	10.287.937
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	40.404.719	52.635.087
	<u>416.927.800</u>	<u>173.958.035</u>
Fastafjármunir	<u>2.359.028.168</u>	<u>2.287.473.164</u>
Veltufjármunir:		
Birgðir	24.111	0
Skammtímakröfur:		
Óinnheimtar skatttekjur	145.707.072	166.030.887
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	203.360.367	235.029.873
Aðrar skammtímakröfur	52.765.701	62.196.506
Næsta árs afborganir langtímakrafna	7.694.860	7.694.860
Handbært fé	248.212.996	147.819.100
	<u>657.765.107</u>	<u>618.771.226</u>
Veltufjármunir	<u>657.765.107</u>	<u>618.771.226</u>
Eignir samtals	<u><u>3.016.793.275</u></u>	<u><u>2.906.244.390</u></u>

30. júní 2007

Eigið fé og skuldir

	2007	2006
Eigið fé:		
Eiginfjárreikningur.....	1.338.375.754	1.110.600.192
Skuldbindingar:		
Lífeyrisskuldbinding.....	206.158.545	206.158.545
Aðrar skuldbindingar.....	1.496.281	1.496.281
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0
	207.654.826	207.654.826
Langtímaskuldir:		
Skuldir við lánastofnanir.....	1.135.638.685	1.143.952.407
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0
	1.135.638.685	1.143.952.407
Skammtímaskuldir:		
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	18.657.164	22.710.022
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	115.756.715	115.756.715
Aðrar skammtímaskuldir.....	200.710.130	305.570.228
	335.124.009	444.036.965
Skuldir og skuldbindingar samtals	1.678.417.520	1.795.644.198
Eigið fé og skuldir samtals	3.016.793.274	2.906.244.390

Yfirlit um sjóðstreymi

	Ársreikningur	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:		
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi (neikvæð)	39.716.062	12.434.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	39.511.003	75.585.000
Verðbætur og gengismunur	27.463.742	48.025.000
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna	(2.795.450)	(15.047.000)
Framlög eigin fyrirtækja	11.709.996	0
Breyting á lífeyrisskuldbindingu og öðrum skuldbindingum	0	12.500.000
Hlutdeild minnihlutaeigenda í afkomu	0	0
Tekjuskattur, breyting	0	0
Veltufé (til) frá rekstri	115.605.353	133.497.000
Breytingar á skammtímalíðum:		
Birgðir, (hækkun) lækkun	(24.111)	0
Óinnheimtar skatttekjur, (hækkun) lækkun	20.323.815	0
Aðrar skammtímakröfur (hækkun) lækkun	9.430.805	40.000.000
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	(104.860.098)	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	(75.129.589)	40.000.000
Handbært fé (til) frá rekstri	40.475.764	173.497.000
Fjárfestingarhreyfingar:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum.....	(113.884.642)	(693.719.000)
Sala rekstrarfjármuna.....	248.583.851	268.650.000
Eignahlutir í félögum, breyting.....	(58.043.877)	(69.367.000)
Langtímakröfur, breyting.....	1.005.086	2.301.000
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	3.605.190	6.309.000
Fjárfestingarhreyfingar	81.265.608	(485.826.000)
Fjármögnunarhreyfingar:		
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	(11.709.996)	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	27.616.648	(30.758.000)
Tekin ný langtímalán.....	0	370.000.000
Afborganir langtímalána.....	(37.254.128)	(121.049.000)
Afborgun langtímalána við eigin fyrirtæki.....	0	0
Afborgun lífeyrisskuldbindingar.....	0	(3.500.000)
Skammtímalán, breyting.....	0	0
Aðrar skuldbindingar, breyting	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(21.347.476)	214.693.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	100.393.896	(97.636.000)
Handbært fé í ársbyrjun.....	147.819.100	104.214.000
Handbært fé í árslok.....	248.212.996	6.578.000

	Ársreikningur	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:		
Skatttekjur.....	80,2%	71,5%
Framlög jöfnunarsjóðs.....	7,1%	12,5%
Aðrar tekjur.....	12,7%	15,9%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld.....	47,9%	49,7%
Annar rekstrarkostnaður.....	37,7%	38,7%
Afskriftir.....	4,1%	3,9%
Fjármagnsliðir, nettó.....	4,8%	5,0%
	<u>94,4%</u>	<u>97,3%</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	5,6%	2,7%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar).....	11,9%	6,9%
Fjárfestingarhreyfingar.....	8,4%	(25,0%)
Í krónum á íbúa:		
Rekstur:		
Rekstrartekjur samtals.....	209.102	418.114
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir samtals.....	198.028	410.394
Rekstrarniðurstaða (neikvæð).....	<u>8.552</u>	<u>2.678</u>
Efnahagur:		
	2007	2007
Eignir.....	649.611	744.237
Eigið fé.....	288.195	284.405
Skuldir og skuldbindingar.....	361.416	459.832
Aðrar lykiltölur		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum.....	1,96	1,39
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildarfjármagni.....	0,44	0,38
Önnur atriði:		
Breyting á íbúafjölda:.....	2007	2006
Íbúafjöldi 1. desember.....	4.644	4.644