



Skagafjörður

Rekstrar- og framkvæmdaáætlun 2006-2008



Rekstrar- og framkvæmdaáætlun Sveitarfélagsins Skagafjarðar 2006 – 2008

Í 63. gr. Sveitarstjórnarlaga er kveðið á um gerð þriggja ára áætlunar en þar segir:

Til viðbótar fjárhagsáætlun skv. 61. gr. skal sveitarstjórn árlega semja og fjalla um þriggja ára áætlun um rekstur, framkvæmdir og fjármál sveitarfélagsins. Áætlunin skal vera rammi um árlegar fjárhagsáætlanir sveitarfélagsins og skal hún unnin og afgreidd af sveitarstjórn innan [tveggja mánaða]1) frá afgreiðslu árlegrar fjárhagsáætlunar skv. 61. gr. Form þriggja ára áætlunar skal vera í samræmi við form ársreiknings og stjórnvaldsfyrirmæli sem sett eru skv. 4. mgr. 67. gr. um þriggja ára áætlanir.]1)

3ja ára áætlunin setur ramma um gerð árlegrar fjárhagsáætlunar og gefur tilefni til að forgangsraða framkvæmdum og verkefnum sem skilgreind hafa verið í aðalskipulagi. Aðalskipulag er eins og staðan er nú ekki til samþykkt fyrir Sveitarfélagið Skagafjörð en vinnsla þess er á lokastigi.

Rekstur í þriggja ára áætluninni er grundvallaður á fjárhagsáætlun ársins 2005. Helstu breytingarnar eru eftirfarandi:

Framkvæmdum á vegum sveitarfélagsins er skipt í fernt:

1. Nýframkvæmdir – kr. 55 milljónir. Stærstu verkefni eru:
 - ✓ Menningarhús
 - ✓ Sorpurðunarstaður (*samstarfsverkefni með A-Hún*)
 - ✓ Sparkvöllur við Grunnskólann á Hofsósi
 - ✓ Leikskólar á Sauðárkróki.
 - ✓ Hönnunarundirbúningur við sundlaug á Sauðárkróki.
2. Sérstök viðhaldsverkefni – kr. 20 milljónir á ári
 - ✓ Viðhald fasteigna eftir nánari útlistun Eignasjóðs hverju sinni.
3. Eignasjóður, óskipt til viðhalds húsa og lóða – kr. 12 milljónir
 - ✓ Til að mæta óvæntum útgjöldum og smærri verkefnum
4. Viðhald fært á málaflokka – kr. 9 milljónir
 - ✓ Forstöðumenn ráðstafa eftir þörfum.

Einnig er gert ráð fyrir að keyptur verði nýr slökkvibíll á tímabilinu.

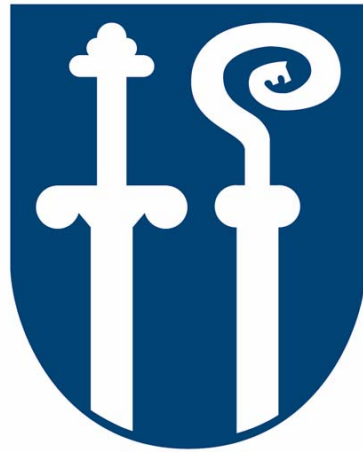
Hafnarframkvæmdir verða nokkrar.

Skagafjarðarveitur ehf. eru í samningaviðræðum við Akrahrepp um miklar framkvæmdir þar í hreppi en í þessari útgáfu eru þær framkvæmdir ekki teknar með í reikninginn.

Samtals eru framkvæmdir kr 114 milljónir á árinu 2005. Árin 2006 - 2008 er reiknað með svipaðri upphæð til nýframkvæmda árlega. Stærstu óvissuþættirnir í framkvæmdum er fjármagn til byggingar menningarhúss, til fráveitumála og sorpurðunarstaðar. Verið er að huga að úrlausn leikskólamála en Krílakot á Sauðárkróki var sett á laggirnar til skemmri tíma. Einnig er reiknað með minna fjármagni til viðhaldsverkefna næstu árin. Nauðsynlegt þykir að draga úr fjárframlögum til framkvæmda næstu árin þar sem framkvæmdir eru fjármagnaðar með lántökum. Þess má geta að áætlaður heildarkostnaður framkvæmda sem bíða er um kr. 530 milljónir og er stærstur hluti þess fráveitumál á Sauðárkróki.

Til athugunar vegna þriggja ára áætlunar.

- 1.** Gert er ráð fyrir að verðbreytingar verði að jafnaði 3% á ári tímabilið 2006-2008. Í þessari áætlun hafa verðbreytingarnar áhrif á fjármagnskostnað og skuldir. Tekjur og önnur gjöld eru á verðlagi ársins 2005.
- 2.** Í þessari áætlun er rekstur samkvæmt fjárhagsáætlun 2005 lagður til grundvallar rekstri næstu ára. Helstu breytingar á milli áráanna 2006 og 2007 í rekstri eru þær að framlag til Markaðsstofu Norðurlands hefur verið tekið út í málaflökki 13.
- 3.** Grunnur efnahagsreiknings í áætluninni er ársreikningur 2003.
- 4.** Í sjóðstreymi má sjá m.a. fjárfestingar hvers árs, afborganir lána og nýjar lántökur, svo og handbært fé í árslok.



Skagafjörður

**Samantekin reikningskil
2006-2008**

Samantekin reikningsskil

	Skýr.	Áætlun 2005	Áætlun 2006	Áætlun 2007	Áætlun 2008
REKSTRARREIKNINGUR					
Tekjur:					
Skatttekjur.....		936.000	936.000	936.000	936.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....		348.150	348.150	348.150	348.150
Aðrar tekjur.....		626.778	626.778	626.778	626.778
		<u>1.910.928</u>	<u>1.910.928</u>	<u>1.910.928</u>	<u>1.910.928</u>
Gjöld:					
Laun og launatengd gjöld.....		1.061.280	1.061.280	1.061.280	1.061.280
Annar rekstrarkostnaður.....		646.025	651.547	653.187	636.787
Afskriftir.....		145.211	150.984	156.328	155.950
		<u>1.852.516</u>	<u>1.863.811</u>	<u>1.870.795</u>	<u>1.854.018</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða		58.412	47.117	40.134	56.911
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(	158.154)	(170.276)	(173.758)	(176.026)
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	(	99.742)	(123.159)	(133.624)	(119.115)
Framlög frá eigin sjóðum.....		0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....		0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....		0	0	0	0
Rekstrarniðurstaða.....	(	<u>99.742)</u>	(<u>123.159)</u>	(<u>133.624)</u>	(<u>119.115)</u>

Samantekin reikningsskil

	Skýr.	Áætlun 2005	Áætlun 2006	Áætlun 2007	Áætlun 2008
EFNAHAGSREIKNINGUR					
Eignir					
Fastafjármunir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir		2.276.143	2.185.756	2.077.095	2.046.955
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur		902.488	898.683	884.893	867.259
Vélar, áhöld og tæki		12.590	29.638	21.961	14.285
		<u>3.191.221</u>	<u>3.114.077</u>	<u>2.983.949</u>	<u>2.928.499</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignahlutir í félögum		44.013	44.013	44.013	44.013
Langtímakröfur		5.381	3.469	1.438 (	0)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0
		<u>49.394</u>	<u>47.482</u>	<u>45.451</u>	<u>44.013</u>
	Fastafjármunir	<u>3.240.614</u>	<u>3.161.559</u>	<u>3.029.401</u>	<u>2.972.512</u>
Veltufjármunir:					
Birgðir.....		11.518	11.518	11.518	11.518
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		184.505	184.505	184.505	184.505
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur		106.489	106.489	106.489	106.489
Næsta árs afborganir langtímakrafna		3.524	2.073	2.135	1.481
Verðbréf.....		0	0	0	0
Handbært fé.....		28.703	36.158	21.179	13.387
	Veltufjármunir	<u>334.739</u>	<u>340.742</u>	<u>325.826</u>	<u>317.380</u>
	Eignir samtals	<u>3.575.353</u>	<u>3.502.301</u>	<u>3.355.226</u>	<u>3.289.892</u>

Samantekin reikningsskil

	Skýr.	Áætlun 2005	Áætlun 2006	Áætlun 2007	Áætlun 2008
31. DESEMBER					
Eigið fé og skuldir					
Eiginfjárreikningar:					
Eigið fé.....		805.366	682.208	548.583	429.468
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....		0	0	0	0
Skuldbindingar:					
Lífeyrisskuldbindingar.....		378.179	379.524	380.910	382.337
Aðrar skuldbindingar.....		1.222	1.259	1.297	1.336
		379.401	380.783	382.206	383.673
Langtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		1.787.289	1.950.359	1.983.904	2.025.822
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		(0)	(0)	(0)	0
		1.787.289	1.950.359	1.983.904	2.025.822
Skammtímaskuldir:					
Skuldir við lánastofnanir.....		0	0	0	0
Reiknuð fjárbörf.....		0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....		3.313	3.313	3.313	3.313
Skuldir við eigin fyrirtæki.....		0	0	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		367.891	253.546	205.126	215.523
Aðrar skammtímaskuldir.....		232.093	232.093	232.093	232.093
		603.297	488.952	440.532	450.929
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.769.987	2.820.094	2.806.643	2.860.424
Eigið fé og skuldir samtals		3.575.353	3.502.301	3.355.226	3.289.892

Samantekin reikningsskil

	Skýr.	Áætlun 2005	Áætlun 2006	Áætlun 2007	Áætlun 2008			
SJÓÐSTREYMISYFIRLIT								
Rekstrarhreyfingar:								
Niðurstaða ársins.....	(99.742)	(123.159)	(133.624)	(119.115)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:								
Reiknaðar afskriftir		145.211	150.984	156.328	155.950			
Verðbætur og gengismunur		83.366	72.253	73.760	74.029			
Hlutdeild minnihluta í afkomu		0	0	0	0			
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga		0	0	0	0			
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna		6.738	12.260	16.400	0			
Framlög frá eigin sjóðum		0	0	0	0			
Breyting á lífeyrisskuldbindingum		0	0	0	0			
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		135.573	112.338	112.864	110.864			
Breytingar á skammtímalíðum:								
Birgðir, lækkun (hækkun)		0	0	0	0			
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)		0	0	0	0			
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)		0	0	0	0			
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		46	0	0	0			
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum		46	0	0	0			
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		135.619	112.338	112.864	110.864			
Fjárfestingarhreyfingar:								
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(114.050)	(133.500)	(103.500)	(100.500)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		80.000	47.400	60.900	0			
Eignahlutir í félögum, breyting.....		0	0	0	0			
Langtímakröfur, breyting.....		3.893	3.577	2.104	2.167			
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0	0	0			
Fjárfestingarhreyfingar	(30.157)	(82.523)	(40.496)	(98.333)
Fjármögnunarhreyfingar:								
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....		0	0	0	0			
Breyting á hlutafé.....		0	0	0	0			
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....		0	0	0	0			
Tekin ný langtímalán.....		154.000	360.000	180.000	195.000			
Afborganir langtímalána.....	(238.025)	(372.360)	(257.346)	(205.323)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....		0	0	0	0			
Afborganir lífeyrisskuldbindinga.....	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)
Skammtímalán, breyting.....		0	0	0	0			
Fjármögnunarhreyfingar	(94.025)	(22.360)	(87.346)	(20.323)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		11.438	7.454	(14.979)	(7.792)	
Handbært fé (fjárpörf) í ársbyrjun		17.265	28.703	36.158	21.179			
Handbært fé (fjárpörf) í árslok		28.703	36.158	21.179	13.387			

Samantekin reikningsskil

	Skýr.	Áætlun 2005	Áætlun 2006	Áætlun 2007	Áætlun 2008
LYKILTÖLUR					
Í hlutfalli við tekjur					
Skatttekjur		49,0%	49,0%	49,0%	49,0%
Framlög jöfnunarsjóðs		18,2%	18,2%	18,2%	18,2%
Aðrar tekjur		32,8%	32,8%	32,8%	32,8%
		<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld		55,5%	55,5%	55,5%	55,5%
Annar rekstrarkostnaður		33,8%	34,1%	34,2%	33,3%
Afskriftir		7,6%	7,9%	8,2%	8,2%
Fjármagnsliðir, nettó		8,3%	8,9%	9,1%	9,2%
		<u>105,2%</u>	<u>106,4%</u>	<u>107,0%</u>	<u>106,2%</u>
Framlög frá eigin sjóðum		0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Rekstramiðurstaða (neikvæð)		-5,2%	-6,4%	-7,0%	-6,2%
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		7,1%	5,9%	5,9%	5,8%
Fjárfestingarhreyfingar		-1,6%	-4,3%	-2,1%	-5,1%
Í þúsundum króna á hvern íbúa					
Rekstur					
Skatttekjur og jöfnunarsjóður		310	310	310	310
Þjónustutekjur og aðrar tekjur		151	151	151	151
Tekjur samtals		<u>461</u>	<u>461</u>	<u>461</u>	<u>461</u>
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir nettó .....	(	486)	(491)	(494)	(490)
Framlög frá eigin sjóðum		0	0	0	0
Rekstramiðurstaða (neikvæð) .....	(	24)	(30)	(32)	(29)
Efnahagur					
Heildareignir		863	846	810	794
Eigið fé		194	165	132	104
Skuldbindingar og aðrir liðir		92	92	92	93
Skuldir		577	589	585	598
Eigið fé og skuldir samtals		<u>863</u>	<u>846</u>	<u>810</u>	<u>794</u>
Aðrar lykiltölur					
Veltufjárhlutfall		0,55	0,70	0,74	0,70
Eiginfjárhlutfall		0,23	0,19	0,16	0,13
Íbúafjöldi 1. desember		4.141	4.141	4.141	4.141

Rekstraryfirlit

Árið 2006

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samtals	Fjármagns- liðir nettó	Framlög og hlutdeildir	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	936.000	340.750	20.000	1.296.750	0	0	0	0			1.296.750
02 - Félagsþjónusta.....	0	7.400	125.541	132.941	147.301	62.009		209.310			(76.369)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	9.264		9.264			(9.264)
04 - Fræðslu- og upplidsmál.....	0	0	92.419	92.419	572.682	260.681		833.363			(740.944)
05 - Menningarmál.....	0	0	24.490	24.490	39.225	53.510		92.735			(68.245)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	30.690	30.690	69.264	137.200		206.464			(175.774)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	11.689	11.689	28.080	16.896		44.976			(33.287)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	19.740	19.740	0	38.220		38.220			(18.480)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	5.440	5.440	22.602	12.975		35.577			(30.137)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	3.400	3.400	0	38.650		38.650			(35.250)
11 - Umhverfismál.....	0	0	2.530	2.530	9.630	25.380		35.010			(32.480)
13 - Atvinnumál.....	0	0	350	350	1.060	23.291		24.351			(24.001)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	18.000		18.000			(18.000)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	21.590	21.590	83.724	43.622		127.346			(105.756)
27 - Överjulegir liðir.....	0	0	0	0	0	10.000		10.000			(10.000)
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		0	22.712		22.712
Aðalsjóður	936.000	348.150	357.879	1.642.029	973.568	749.698	0	1.723.266	22.712	0	(58.525)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	246.690	246.690	9.650	61.407		140.535	(123.602)	0	(17.447)
Vélamistöð/áhaldaúts.....	0	0	24.290	24.290	29.770	14.425		49.400	(1.326)	0	(26.436)
Millifærslur.....	0	0	(231.011)	231.011	(231.011)	231.011		(231.011)	0	0	0
Sveitarsjóður A - hluti	936.000	348.150	397.848	1.681.998	1.012.988	594.518	74.684	1.682.190	(102.216)	0	(102.408)
Sjóðir í B - hluta											
Félagsbúðir Skagafjarðar	0	0	42.064	42.064	0	33.044		52.392	(35.162)	18.000	(27.489)
Fráveita	0	0	36.000	36.000	15	12.853		26.019	(12.009)	0	(2.029)
Hafnarsjóður Skagafjarðar	0	0	33.136	33.136	6.087	13.395		32.843	(5.518)	0	(5.225)
Húseignir Skagafjarðar	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Skagafjarðarveitur	0	0	129.750	129.750	42.190	27.756		100.386	(15.371)	0	13.993
Millifærslur.....	0	0	(12.019)	12.019	(12.019)	(30.019)		(30.019)	0	(18.000)	0
Samantekið A og B hluti	936.000	348.150	626.778	1.910.928	1.061.280	651.547	150.984	1.863.811	(170.276)	0	(123.159)

Efnahagsýfirlit

Árið 2006

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamistöð áhaldaður	Milli- færslur	Sveitar- sjóður A - hluti	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Hafnarsj Skagafi.	Húseignir Skagafi.	Skagafi. Veitur	Milli- færslur	Samantekid A og B - hluti
	0	1.651.253	0	0	1.651.253	495.343	0	832	0	38.328	0	2.185.756
	0	67.827	0	0	67.827	0	175.132	149.775	0	505.949	0	898.683
	0	2.104	25.107	0	27.211	0	0	554	0	1.873	0	29.638
	0	1.721.184	25.107	0	1.746.292	495.343	175.132	151.161	0	546.150	0	3.114.077
Áhættufjármunir og langtímakröfur:												
Eignahlutir í félögum	42.063	0	0	0	42.063	0	0	1	0	1.949	0	44.013
Langtímakröfur	3.469	0	0	0	3.469	0	0	0	0	0	0	3.469
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	1.174.754	0	0 (1.174.754)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	33.971	0	0	0	33.971	0	0	0	0	0	(33.971)	0
	1.254.257	0	0 (1.174.754)	0	79.503	0	0	1	0	1.949	(33.971)	47.482
	1.254.257	1.721.184	25.107 (1.174.754)	0	1.825.795	495.343	175.132	151.162	0	548.099	(33.971)	3.161.559
Veitufjármunir:												
Birgdir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11.518	0	11.518
Skammtímakröfur:												
Önnheimtar tekjur	159.599	0	0	0	159.599	0	0	0	0	24.906	0	184.505
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	280.646	0	0 (280.646)	0	0	0	0	0	191	1.046	(1.237)	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	154.774	0	0	0	154.774	0	0	0	0	0	(154.774)	0
Aðrar skammtímakröfur	95.553	0	0	0	95.553	11	0	10.520	0	405	0	106.489
Næsta árs afb. langtímakrafna	2.073	0	0	0	2.073	0	0	0	0	0	0	2.073
Næsta árs afb. langtímakrafna - A	97.574	0	0 (97.574)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakrafna - B	39.236	0	0	0	39.236	0	0	0	0	0	(39.236)	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbætt fé	1.408	3.507	2.097	0	7.012	7.491	16.201	105	0	5.348	0	36.158
	830.863	3.507	2.097 (378.220)	0	458.247	7.502	16.201	10.625	191	43.223	(195.247)	340.742
Eignir samtals	2.085.120	1.724.691	27.204 (1.552.974)	0	2.284.041	502.845	191.332	161.788	191	591.322	(229.218)	3.502.301

Fastafjármunir

Veitufjármunir

Skammtímakröfur

Önnheimtar tekjur

Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A

Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B

Aðrar skammtímakröfur

Næsta árs afb. langtímakrafna

Næsta árs afb. langtímakrafna - A

Næsta árs afb. langtímakrafna - B

Verðbréf

Handbætt fé

Veitufjármunir

Eignir samtals

Efnahagsýfirlit

Árið 2006

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamistöð áhaldaður	Milli- færslur	Sveitar- sjóður A - hluti	Félagslegar íbúðir	Hafnarsj- Skagafj.	Húseignir Skagafj.	Skagafj. Veitur	Milli- færslur	Samantekið A og B - hluti
Eigið fé og skuldir											
Eiginfjárreikningar:											
Eigið fé.....	721.588 (	86.574) (	111.318)	0	523.696	(	77.384	191	310.360	0	682.208
Hlutdeild minnihluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skuldbindingar:											
Lífeyrisskuldbindingar.....	350.773	0	0	0	350.773	0	4.347	0	24.403	0	379.524
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	1.259	0	1.259
	350.773	0	0	0	350.773	0	4.347	0	25.662	0	380.783
Langtímaskuldir:											
Skuldir við lánaðfórnir.....	719.187	338.121	23.466	0	1.080.774	515.998	61.398	0	210.290	0	1.950.359
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	1.175.268 (	514) (	1.174.754)	0	33.971	0	0	0	(	33.971) (
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	719.187	1.513.389	22.962 (	1.174.754)	1.080.774	515.998	61.398	0	210.290 (	33.971)	1.950.359
Skammtímaskuldir:											
Skuldir við lánaðfórnir.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárförf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vöðskipskuldir.....	0	0	0	0	0	3.313	0	0	0	0	3.313
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....	0	171.429	109.217 (	280.646)	0	100.647	2.005	0	4.721 (	154.774)	0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....	1.237	0	0	0	1.237	0	0	0	0	(	1.237)
Næsta árs atþorganir langtímaskulda.....	97.094	28.910	1.909	0	127.913	93.297	4.582	0	20.319	0	253.546
Næsta árs atþorganir langtímaskulda - A.....	0	94.361	3.213 (	97.574)	0	39.236	0	0	0	(	39.236)
Næsta árs atþorganir langtímaskulda - B.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	195.240	3.176	1.231	0	199.647	0	12.071	0	19.971	0	232.093
	293.571	297.876	115.570 (	378.220)	328.797	197.257	18.668	0	45.011 (	195.247)	488.952
	1.363.531	1.811.265	138.522 (	1.552.974)	1.760.345	713.255	84.404	0	280.962 (	229.218)	2.820.094
Skuldir og skuldbindingar samtals											
	2.085.120	1.724.691	27.204 (	1.552.974)	2.284.041	502.845	161.788	191	591.322 (	229.218)	3.502.301

Sjóðstreymsifyirlit

Árið 2006

SJÓÐSTREYMISFYRILIT

Rekstrarhreyfingar:
 Niðursiða ársins.....
 Líðr sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:
 Reiknaðar álskrifir.....
 Verðbætur og gengismunur.....
 Hlutdeild minnihluta í atkomu.....
 Hlutdeild í atkomu dótturfélaga.....
 (Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna.....
 Framlög frá eigin sjóðum.....
 Breyting á skuldbindingum.....

Veltuð frá rekstri (til rekstrar)

Breytingar á skammtimálum:
 Birgðir, lækkun (hækkun).....
 Önnheimtar tekjur, lækkun (hækkun).....
 Aðrar skammtimákr., lækkun (hækkun).....
 Skammtimáskuldir, hækkun (lækkun).....
 Breytingar á rekstrar-, eignum og skuldum
 Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)

Fjárfestingarhreyfingar:
 Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....
 Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....
 Eignahlutir í félögum, breyting.....
 Langtímakröflur, breyting.....
 Langtímakröflur - A hluta.....
 Langtímakröflur - B hluta.....

Fjármögnunarbreyfingar:
 Framlög frá eigin fyrirtækjum.....
 Breyting á hlutaé.....
 Vöðskiptasiða eigin fyrirtækja, breyting.....
 Aðrar skammtimákr. - A hluti.....
 Aðrar skammtimákr. - B hluti.....
 Skammtimáskuldir - A hluti.....
 Skammtimáskuldir - B hluti.....
 Tekin ný langtímalán.....
 Afborganir langtímalána.....
 Langtímask við eigin fyrirtæki - A hluta.....
 Langtímask við eigin fyrirtæki - B hluta.....
 Afborganir skuldbindinga.....
 Skammtimálalán, breyting.....
 Fjármögnunarbreyfingar

Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....
Handbært fé (fjárbör) í ársbyrjun.....
Handbært fé (fjárbör) í árslok.....

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélmíðstöð áhaldaári	Milli- færslur	Sveitar- sjóður A - hluti	Félagsgægar íbuðir	Frávæita	Hafnarsj Skagafj.	Húseignir Skagafj.	Skagafj. Vetur	Milli- færslur	Samantektið A og B - hluti
(	58.525)	(17.447)	(26.436)	0	(102.408)	(27.489)	(2.029)	(5.225)	0	13.993	0	(123.159)
(	5.109)	69.479	5.205	0	74.684	19.348	13.151	13.361	0	30.440	0	150.984
	0	48.390	501	0	43.782	17.169	4.662	2.167	0	4.473	0	72.253
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	12.260	0	0	0	0	0	12.260
	0	0	0	0	0	(18.000)	0	0	0	0	18.000	0
(	63.634)	100.421	(20.730)	0	16.057	3.287	15.785	10.303	0	48.906	18.000	112.338
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(	63.634)	100.421	(20.730)	0	16.057	3.287	15.785	10.303	0	48.906	18.000	112.338
	0	55.000	(23.000)	0	(78.000)	0	(8.500)	(7.000)	0	(40.000)	0	(133.500)
	0	0	0	0	0	47.400	0	0	0	0	0	47.400
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.079	0	0	0	3.079	0	0	0	0	498	0	3.577
	97.043	0	0	(97.043)	0	0	0	0	0	0	0	0
	39.022	0	0	0	39.022	0	0	0	0	0	(39.022)	0
(	139.144)	(55.000)	(23.000)	(97.043)	(35.899)	47.400	(8.500)	(7.000)	0	(39.502)	(39.022)	(82.523)
	0	0	0	0	0	18.000	0	0	0	0	(18.000)	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(	24.000)	0	0	24.000	0	0	0	0	0	0	0	0
(	200)	0	0	(200)	0	0	0	0	0	0	200	0
	0	0	24.000	(24.000)	0	0	0	200	0	0	(200)	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	45.000	70.000	25.000	0	140.000	80.000	50.000	0	0	90.000	0	360.000
(	91.728)	(21.193)	0	0	(112.921)	(150.833)	(2.725)	(4.089)	0	(101.793)	0	(372.360)
	0	(93.846)	(3.197)	97.043	0	(39.022)	0	0	0	0	39.022	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(	10.000)	0	0	0	(10.000)	0	0	0	0	0	0	(10.000)
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(	80.928)	(45.039)	45.803	97.043	16.879	(52.833)	8.253	(3.889)	0	(11.793)	21.022	(22.360)
(	5.417)	382	2.073	0	(2.962)	(2.146)	15.558	(586)	0	(2.389)	0	7.454
	6.825	3.125	24	0	9.974	9.638	663	691	0	7.738	0	28.703
	1.408	3.507	2.097	0	7.012	7.491	16.201	105	0	5.348	0	36.158

Rekstraryfirlit

Árið 2007

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samts	Laun og launatengd gjöld	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Gjöld samts	Fjármagns- liðir nettó	Framlög og hlutdeildir	Rekstrar- niðurstaða
Aðalsjóður											
00 - Skatttekjur.....	936.000	340.750	20.000	1.296.750	0	0	0	0			1.296.750
02 - Félagsþjónusta.....	0	7.400	125.541	132.941	147.301	62.009		209.310			(76.369)
03 - Heilbrigðismál.....	0	0	0	0	0	9.264		9.264			(9.264)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	0	0	92.419	92.419	572.682	260.681		833.363			(740.944)
05 - Menningarmál.....	0	0	24.490	24.490	39.225	53.510		92.735			(68.245)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	0	0	30.690	30.690	69.264	137.200		206.464			(175.774)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	0	0	11.689	11.689	28.080	16.896		44.976			(33.287)
08 - Hreinlætismál.....	0	0	19.740	19.740	0	38.220		38.220			(18.480)
09 - Skipulags- og byggingarmál.....	0	0	5.440	5.440	22.602	12.975		35.577			(30.137)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	0	0	3.400	3.400	0	38.650		38.650			(35.250)
11 - Umhverfismál.....	0	0	2.530	2.530	9.630	25.380		35.010			(32.480)
13 - Atvinnumál.....	0	0	350	350	1.060	20.791		21.851			(21.501)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0	0	0	0	18.000		18.000			(18.000)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	0	0	21.590	21.590	83.724	43.622		127.346			(105.756)
27 - Övunulegir liðir.....	0	0	0	0	0	10.000		10.000			(10.000)
28 - Fjármagnsliðir.....	0	0	0	0	0	0		16.330			16.330
Aðalsjóður	936.000	348.150	357.879	1.642.029	973.568	747.198	0	1.720.766	16.330	0	(62.407)
Aðrir sjóðir í A - hluta											
Eignasjóður.....	0	0	246.690	246.690	9.650	61.407		142.881	(124.093)	0	(20.284)
Vélaráðgjöf/áhaldaður.....	0	0	24.290	24.290	29.770	14.425		51.125	(2.085)	0	(28.920)
Millifærslur.....			(231.011)	(231.011)		(231.011)			0	0	0
Sveitarsjóður A - hluti	936.000	348.150	397.848	1.681.998	1.012.988	592.018	78.755	1.683.761	(109.848)	0	(111.611)
Sjóðir í B - hluta											
Félagsbúðir Skagafjarðar	0	0	42.064	42.064	0	37.184		54.820	(31.668)	18.000	(26.424)
Fráveita	0	0	36.000	36.000	15	12.853		26.359	(12.085)	0	(2.444)
Hálmarsjóður Skagafjarðar	0	0	33.136	33.136	6.087	13.395		33.183	(5.746)	0	(5.794)
Húseignir Skagafjarðar	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
Skagafjarðarveitur	0	0	129.750	129.750	42.190	27.756		102.691	(14.411)	0	12.649
Millifærslur.....			(12.019)	(12.019)		(30.019)			0	(18.000)	0
Samantekið A og B hluti	936.000	348.150	626.778	1.910.928	1.061.280	653.187	156.328	1.870.795	(173.758)	0	(133.624)

Efnahagsýfirlit

Árið 2007

31. DESEMBER

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....

Hlutdeild minnihluta.....

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....

Aðrar skuldbindingar.....

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánaðofnanir.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....

Stammtímaskuldir:

Skuldir við lánaðofnanir.....

Reiknuð fjárför.....

Vöðskuldir.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....

Næsta árs atborgunar langtímaskulda.....

Næsta árs atborgunar langtímaskulda - A.....

Næsta árs atborgunar langtímaskulda - B.....

Aðrar skammtímaskuldir.....

Skuldir og skuldbindingar samtals

Eigið fé og skuldir samtals

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélamistöð áhaldaður	Milli- færslur	Sveitar- sjóður A - hluti	Félagslegar íbúðir	Fráveita	Hafnarsj Skagafj.	Húseignir Skagafj.	Skagafj. Veitur	Milli- færslur	Samantekið A og B - hluti
	659.181 (	106.858) (	140.237)	0	412.085	(236.634 ) (	21.457)	71.590	191	323.008	0	548.583
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	351.296	0	0	0	351.296	0	0	4.478	0	25.135	0	380.910
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.297	0	1.297
	351.296	0	0	0	351.296	0	0	4.478	0	26.432	0	382.206
	703.752	395.616	22.340	0	1.121.708	500.404	101.175	67.860	0	192.757	0	1.983.904
	0	1.109.395 (	3.900) (	1.105.495)	0	0 (	4.138)	0	0	0	4.138	(0)
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	703.752	1.505.011	18.440 (	1.105.495)	1.121.708	500.404	97.037	67.860	0	192.757	4.138	1.983.904
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	3.313	0	0	0	0	0	3.313
	0	171.429	133.417 (	304.846)	0	105.647	49.901	2.005	0	4.721 (	162.274)	0
	1.237	0	0	0	1.237	0	0	0	0	0 (	1.237)	0
	104.501	34.834	1.966	0	141.302	28.514	8.989	5.618	0	20.703	0	205.126
	0	101.130	3.371 (	104.501)	0	0	39.128	0	0	0 (	39.128)	(0)
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	195.240	3.176	1.231	0	199.647	0	404	12.071	0	19.971	0	232.093
	300.978	310.569	139.985 (	409.347)	342.186	137.474	98.423	19.694	0	45.395 (	202.639)	440.532
	1.356.027	1.815.580	158.425 (	1.514.843)	1.815.190	637.878	195.459	92.032	0	264.584 (	198.501)	2.806.643
	2.015.208	1.708.722	18.188 (	1.514.843)	2.227.275	401.044	174.003	163.622	191	587.593 (	198.501)	3.355.226

Efnahagsýfirlit

Árið 2008

EFNAHAGSREIKNINGUR

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Vélambstöð áhaldaður	Milli- færslur	Sveitar- sjóður A - hluti	Félagslegar íbúðir	Hafnarsj Skagafj.	Húseignir Skagafj.	Skagafj. Veitur	Milli- færslur	Samantekið A og B - hluti
Fasteignir	0	1.621.457	0	0	1.621.457	386.338	832	0	38.328	0	2.046.955
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	0	61.628	0	0	61.628	0	139.571	0	500.910	0	867.259
Vélar, áhöld og tæki	0	2.104	11.248	0	13.352	0	415	0	518	0	14.285
	0	1.685.189	11.248	0	1.696.436	386.338	140.819	0	539.756	0	2.928.499

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	42.063	0	0	0	42.063	0	1	0	1.949	0	44.013
Langtímakröfur	(0)	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	(0)
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	1.027.551	0	0	(1.027.551)	0	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	(4.263)	0	0	0	(4.263)	0	0	0	0	4.263	0
	1.065.352	0	0	(1.027.551)	37.800	0	1	0	1.949	4.263	44.013
	1.065.352	1.685.189	11.248	(1.027.551)	1.734.237	386.338	140.820	0	541.705	4.263	2.972.512

Fastafjármunir

Veitufjármunir:

Biðgöf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	11.518	0	11.518
Skammtímakröfur:											
Önnheimtar tekjur	159.599	0	0	0	159.599	0	0	0	24.906	0	184.505
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	331.146	0	0	(331.146)	0	0	0	191	1.046	(1.237)	0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	164.874	0	0	0	164.874	0	0	0	0	(164.874)	0
Aðrar skammtímakröfur	95.553	0	0	0	95.553	11	10.520	0	405	0	106.489
Næsta árs atb. langtímakrafa	1.481	0	0	0	1.481	0	0	0	0	0	1.481
Næsta árs atb. langtímakrafa - A	111.109	0	0	(111.109)	0	0	0	0	0	0	0
Næsta árs atb. langtímakrafa - B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	2.219	2.562	15	0	4.796	46	1.529	0	3.884	0	13.387
	865.981	2.562	15	(442.255)	426.304	57	12.049	191	41.759	(166.111)	317.380
Veitufjármunir	1.931.333	1.687.751	11.263	(1.469.806)	2.160.541	386.395	152.868	191	583.464	(161.848)	3.289.892

Eignir samtals

Efnahagsýfirlit

Árið 2008

31. DESEMBER

Eigið fé og skuldir

Eiginjárreikningar:

Eigið fé.....

Hlutfeldi minnihluta.....

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....

Aðrar skuldbindingar.....

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánaðofnanir.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánaðofnanir.....

Reiknuð fjárför.....

Viðskiptaskuldir.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....

Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....

Næsta árs afborganir langtímaskulda.....

Næsta árs afborganir langtímaskulda - A.....

Næsta árs afborganir langtímaskulda - B.....

Aðrar skammtímaskuldir.....

Skuldir og skuldbindingar samtals

Eigið fé og skuldir samtals

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Véla- bíostöð áhalda- háhus	Milli- færslur	Sveitar- sjóður A - hluti	Félagslegar íbúðir	Hafnarsj Skagafj.	Húseignir Skagafj.	Skagafj. Veitur	Milli- færslur	Samantekið A og B - hluti
	589.601 (	130.150) (	168.819)	0	290.632	(	239.683)	191	335.918	0	429.468
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	351.835	0	0	0	351.835	0	4.612	0	25.889	0	382.337
	0	0	0	0	0	0	0	0	1.336	0	1.336
	351.835	0	0	0	351.835	0	4.612	0	27.225	0	383.673
	689.255	459.531	21.126	0	1.169.913	483.811	64.217	0	174.529	0	2.025.822
	0	1.033.884 (	4.017) (	1.029.866)	0	0 (	4.263)	0	0	4.263	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	689.255	1.493.415	17.109 (	1.029.866)	1.169.913	483.811	64.217	0	174.529	4.263	2.025.822
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	3.313	0	0	0	0	3.313
	0	171.429	159.717 (	331.146)	0	109.747	49.901	505	4.721 (	164.874)	0
	1.237	0	0	0	1.237	0	0	0	0 (	1.237)	0
	104.164	41.087	2.025	0	147.277	29.207	5.787	0	21.099	0	215.523
	0	108.794	0 (	108.794)	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	195.240	3.176	1.231	0	199.647	0	12.071	0	19.971	0	232.093
	300.641	324.486	162.973 (	439.940)	348.161	142.267	18.363	0	45.791 (	166.111)	450.929
	1.341.732	1.817.901	180.082 (	1.469.806)	1.869.909	626.078	87.192	0	247.546 (	161.848)	2.860.424
	1.931.333	1.687.751	11.263 (	1.469.806)	2.160.541	386.395	152.868	191	583.464 (	161.848)	3.289.892

Sjóðstreymisýfrilit

Árið 2008

SJÓÐSTREYMISYFRILIT

Rekstrarhreyfingar:

Niðurstæða ársins.....	(69.580)	(23.292)	(28.562)	0	(121.453)	(2.848)	(1.810)	(5.913)	0	12.910	0	(119.115)
Líðr sem hafa ekki áhrif á fjástræmi:												
Reknaðar afskriftir	0	74.171	6.930	81.101	14.068	13.491	13.641	13.641	0	33.649	0	155.960
Verðbætur og gengismunur	491	48.863	663	50.017	13.308	4.368	2.339	2.339	0	3.998	0	74.029
Hlutdeild minnihluta í atkomu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeild í atkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármána	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	(18.000)	0	0	0	0	0	18.000	0
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Velturé frá rekstri (til rekstrar)	(69.089)	99.742	(20.989)	9.664	6.528	16.049	10.067	10.067	0	50.557	18.000	110.864

Breytingar á skammtimalöðum:

Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ábrar skammtimákr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimáskuldir, hækkun (lækkun)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(69.089)	99.742	(20.989)	9.664	6.528	16.049	10.067	10.067	0	50.557	18.000	110.864

Fjárfestingarhreyfingar:

Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	(55.000)	0	(55.000)	0	(8.500)	(7.000)	(7.000)	0	(30.000)	0	(100.500)
Söluverð seldra rekstrarfjármána.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eignahlutir í fögum, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfrimkröfur, breyting.....	2.167	0	0	2.167	0	0	0	0	0	0	0	2.167
Langfrimkröfur - A hluta.....	106.069	0	(106.069)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfrimkröfur - B hluta.....	39.715	0	0	39.715	0	0	0	0	0	0	(39.715)	0
Fjárfestingarhreyfingar	147.951	(55.000)	0	(106.069)	(13.118)	(8.500)	(7.000)	(7.000)	0	(30.000)	(39.715)	(98.333)

Fjármögnunarhreyfingar:

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0	18.000	0	0	0	0	0	(18.000)	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vískiptastæða eigin fyrirtækja, breyting.....	(26.300)	0	0	26.300	0	0	0	0	0	0	0	0
Ábrar skammtimákr. - A hluti	(2.600)	0	0	(2.600)	0	0	0	0	0	0	2.600	0
Ábrar skammtimákr. - B hluti	0	0	26.300	(26.300)	4.100	0	(1.500)	0	0	(2.600)	0	0
Skammtimáskuldir - A hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Skammtimáskuldir - B hluti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	65.000	90.000	0	155.000	0	40.000	0	0	0	0	0	195.000
Afborganir langtímalána.....	(105.056)	(33.895)	(1.884)	(140.836)	(29.207)	(8.564)	(5.679)	(5.679)	0	(21.037)	0	(205.323)
Langfrimask við eigin fyrirtæki - A hluta.....	0	(102.647)	(3.422)	106.069	0	(39.715)	0	0	0	0	39.715	0
Langfrimask við eigin fyrirtæki - B hluta.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga.....	(10.000)	0	0	(10.000)	0	0	0	0	0	0	0	(10.000)
Skammtimalán, breyting.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(78.956)	(46.543)	20.994	106.069	(7.107)	(8.279)	(7.179)	(7.179)	0	(21.037)	21.715	(20.323)

Hækkun (lækkun) á handbært fé

(94)	(1.801)	5	(0)	(1.890)	(580)	(730)	(4.112)	(4.112)	0	(480)	0	(7.792)
Handbært fé (fjárför) í ársbyrjun	2.313	4.363	10	6.686	626	3.862	5.641	5.641	0	4.364	0	21.179
Handbært fé (fjárför) í árslok	2.219	2.562	15	(0)	46	3.132	1.529	1.529	0	3.884	0	13.387