

Norðurþing

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit

bls.

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 24
Rekstraryfirlit	25
Efnahagsyfirlit	26 - 27

Norðurping,
kt. 640169-5599,
Ketilsbraut 9,
640 Húsavík.

Skýrsla og áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A hluta annarsvegar og B hluta hinsvegar. Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum en í B hluta eru fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru rekin sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins, samstæðunnar, námu 2.409 millj. króna og rekstrargjöld 2.609 millj. króna. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld voru jákvæð um 451 millj.

Rekstrarniðurstaða ársins varð jákvæð um 262 millj. króna. Í áætlun var hinsvegar gert ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu upp á 166 millj. króna.

Eignir samstæðunnar í árslok námu 7.300 millj. króna og skuldir samtals 5.911 millj. að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum. Eignir umfram skuldir námu því 1.389 millj. króna samanborið við 733 millj. króna í árslok 2010.

Veltufé frá rekstri nam 146 mkr. samanborið við 77 mkr. skv. áætlun. Fjárfestingahreyfingar voru neikvæðar um 163 mkr. Ný lántaka á árinu nam 4 mkr. og afborganir af lánum 440 mkr.

Heildar launagreiðslur og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu 1.539 millj. króna að meðtöldum breytingum á lífeyrisskuldbindingum.

Íbúafjöldi sveitarfélagsins í árslok er 2883.

Ársreikningur Norðurbings fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í bæjarstjórn.

Húsavík, 29. mars 2012

Bæjarstjóri:

Bergur Elías Ágústsson

Bæjarráð:

*Jón Leifur Einarsson
Gunnar Langur Stef
Soffía Helgadóttir
Sigríður Þorvaldsson
Einarhildur Adalsteinsson*

Rekstrarreikningur ársins 2011

Skýringar	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2011	Fjárh.áætl.	2011	Fjárh.áætl.
Rekstrartekjur	3			
Skatttekjur	1.158.595	1.050.774	1.141.864	1.034.042
Framlög Jöfnunarsjóðs	438.311	368.000	438.311	368.000
Aðrar tekjur	388.369	419.501	829.123	828.394
	<u>1.985.275</u>	<u>1.838.275</u>	<u>2.409.298</u>	<u>2.230.436</u>
Rekstrargjöld	4			
Laun og launatengd gjöld	1.202.235	1.135.035	1.297.637	1.238.247
Breyting lífeyrisskuldbindinga	213.682	58.000	241.094	58.000
Annar rekstrarkostnaður	744.100	691.630	852.054	803.267
	<u>2.160.017</u>	<u>1.884.665</u>	<u>2.390.785</u>	<u>2.099.514</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	(174.742)	(46.390)	18.513	130.921
Afskriftir	7			
	68.632	68.550	218.220	183.088
	<u>2.228.649</u>	<u>1.953.215</u>	<u>2.609.005</u>	<u>2.282.602</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda				
	(243.373)	(114.940)	(199.707)	(52.166)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5			
	(177.247)	(54.207)	450.631	(125.895)
	<u>(177.247)</u>	<u>(54.207)</u>	<u>450.631</u>	<u>(125.895)</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta ofl				
	(420.620)	(169.147)	250.924	(178.061)
Tekjuskattur	15			
Hlutdeild minnihluta	0	0	(4.897)	
	0	0	15.967	12.478
Rekstrarniðurstaða				
	<u>(420.620)</u>	<u>(169.147)</u>	<u>261.994</u>	<u>(165.583)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýringar	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7				
Fasteignir		1.698.278	1.716.408	2.318.803	2.348.922
Veitukerfi og hafnarmannvirki		0	0	2.111.992	1.737.785
Vélar, áhöld og tæki		157.920	149.290	245.622	255.388
Leigðar eignir		276.192	283.440	276.192	283.440
		<u>2.132.390</u>	<u>2.149.137</u>	<u>4.952.609</u>	<u>4.625.535</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum	8	989.597	958.954	623.065	557.891
Tekjuskattsinn eign	15	0	0	119.763	124.659
Langtímakröfur	9	7.713	17.806	1.264.355	585.910
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	9	262.113	278.083	0	0
		<u>1.259.424</u>	<u>1.254.844</u>	<u>2.007.183</u>	<u>1.268.461</u>
Fastafjármunir samtals		<u>3.391.814</u>	<u>3.403.981</u>	<u>6.959.792</u>	<u>5.893.996</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		0	0	2.031	1.463
Óinnheimtar tekjur	10	160.376	154.822	189.431	180.053
Næsta árs afborganir langtímakrafna	9	31.827	32.689	1.325	1.796
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		747.438	621.614	0	0
Aðrar skammtímakröfur		19.965	13.238	21.807	16.266
Handbært fé		17.102	306.573	125.899	570.520
		<u>976.708</u>	<u>1.128.936</u>	<u>340.493</u>	<u>770.099</u>
Eignir samtals		<u>4.368.522</u>	<u>4.532.917</u>	<u>7.300.285</u>	<u>6.664.094</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýringar	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé	11				
Eigið fé		633.564	1.054.184	1.442.885	788.045
Hlutdeild minnihluta		0	0	(53.622)	(54.829)
		<u>633.564</u>	<u>1.054.184</u>	<u>1.389.263</u>	<u>733.216</u>
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar	12	1.330.085	1.158.515	1.437.502	1.253.743
		<u>1.330.085</u>	<u>1.158.515</u>	<u>1.437.502</u>	<u>1.253.743</u>
Langtímaskuldir	13				
Skuldir við lánastofnanir		1.362.834	1.448.959	3.380.522	3.581.272
Leiguskuldir		474.243	457.125	474.243	457.125
		<u>1.837.077</u>	<u>1.906.083</u>	<u>3.854.765</u>	<u>4.038.397</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	0	31.551	37.166
Viðskiptaskuldir		96.582	46.576	111.014	62.622
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	169.966	213.124	288.413	372.949
Skuldir við eigin fyrirtæki		202.998	32.848	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		98.251	121.587	187.777	166.002
		<u>567.797</u>	<u>414.135</u>	<u>618.755</u>	<u>638.739</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>3.734.958</u>	<u>3.478.734</u>	<u>5.911.021</u>	<u>5.930.879</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>4.368.522</u>	<u>4.532.917</u>	<u>7.300.284</u>	<u>6.664.094</u>
Ábyrgðarskuldbindingar	14				

Sjóðstreymi ársins 2011

Skýringar	Sveitarsjóður A hluti		Samantekin reikningsskil A og B hluti	
	2011	Fjárh.áætl.	2011	Fjárh.áætl.
Rekstrarhreyfingar				
Niðurstaða ársins	(420.620)	(169.147)	261.994	(165.583)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	7	68.632	68.550	218.220
Aðrir liðir	16	318.756	74.787	(334.470)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		(33.233)	145.745	77.190
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(12.281)	0	(21.336)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(42.113)	(18.000)	(57.335)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		26.670	0	24.168
Breytingar		(27.723)	(18.000)	(54.503)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(60.956)	(43.810)	91.241
Fjárfestingahreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárm.		(61.496)	(170.000)	(170.775)
Sala varanlegra rekstrarfjármuna		21.000	0	34.000
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum		(58.245)	(38.000)	(35.702)
Sala á eignarhlutum		8.611	0	8.611
Afborgun skuldabréfaeignar		32.800	59.332	1.137
		(57.330)	(148.668)	(162.729)
Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný langtímalán		0	147.256	3.505
Innborgað hlutafé		0	0	22.948
Afborganir langtímalána		(215.510)	(180.487)	(440.046)
Önnur breyting skammtímalána		0	0	40.459
Eigin fyrirtæki, breyting		44.326	(80.864)	0
		(171.185)	(114.095)	(373.134)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(289.471)	(306.573)	(444.621)
Handbært fé í ársbyrjun		306.573	306.573	570.520
Handbært fé í árslok		17.102	0	125.899

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Sveitarfélagið Norðurþing varð til árið 2006 við sameiningu fjögurra sveitarfélaga: Húsavíkurbæjar, Kelduneshrepps, Öxarfjarðarhrepps og Raufarhafnarhrepps. Nær það yfir rúmlega 4% landsins, frá Reykjahverfi í Suður Þingeyjarsýslu að Ormarsá austan við Raufarhöfn og upp fyrir Grímsstaði á Fjöllum, í Norður Þingeyjarsýslu. Þéttbýliskjarnarnir í sveitarfélaginu eru Húsavík, Kópasker og Raufarhöfn. Í lok árs 2011 voru íbúar sveitarfélagsins 2.883.

Ársreikningur Norðurþings fyrir árið 2011 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs, A hluta, og samantekin reikningsskil sveitarsjóðs, stofnana sveitarfélagsins og dótturfélaga í samræmi við 60. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 45/1998.

Til sveitarsjóðs, A hluta, telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða Aðalsjóð, Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu Norðurþings, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru Félagslegar íbúðir, Fráveita, Vatnsveita og Hafnarsjóður. Þá eru tekin með dótturfélögin Orkuveita Húsavíkur ehf, Sorpsamlag Þingeyinga ehf og Fjárfestingafélag Norðurþings ehf.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan. Þar sem gerð hefur verið breyting á hefur samantækingarfráfarðum verið breytt til samræmis.

Við gerð reikningsskila þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Samantekin reikningsskil

Ársreikningur sveitarsjóðs, A hluta, og samstæðu A og B hluta er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningnum einstakra fyrirtækja og stofnana en öll innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður eru jöfnuð út.

2.2 Innlaun tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvör, fasteignaskattur, lóðarleiga og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Aðrar tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma vöru og þjónustu.

Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi. Söluhagnaður (tap) af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er færður á meðal annarra rekstrartekna / -gjalda, en söluhagnaður (tap) af eignarhlutum í félögum er færður meðal fjármunatekna / gjalda í rekstrarreikningi.

Skýringar

2.3 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ÍSK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

2.4 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir, aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af, eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Dreifikerfi fráveitu og vatnsveitu Norðurþings eru skráð á endurmetnu verði í efnahagsreikningi A og B hluta sem er gangvirði þeirra á endurmatsdegi að frádregnum viðbótar afskriftum frá þeim tíma. Endurmat þessara eigna verður framkvæmt með reglubundnum hætti. Allar verðmatshækkningar vegna þessa endurmats eru færðar yfir eigið fé. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2009 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga, nr. 1/2010, Færsla leigusamninga fasteigna og annarra mannvirkja í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir í efnahagsreikningi leigusamninga vegna fasteigna og annarra mannvirkja sem eru til lengri tíma en þriggja ára, enda séu þeir ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan eins árs. Leigðar eignir eru færðar til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna í Eignasjóði.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2009 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga, nr. 2/2010, Færsla á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna í Eignasjóði, lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af. Lóðir og lendur eru færðar á gangvirði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti og matsbreyting færð ef gangvirði hefur vikið verulega frá bókfærðu virði. Allar matsbreytingar vegna þessa endurmats eru færðar á sérstakan eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum nýtingartíma. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	40 - 50 ár
Hafnarmannvirki	25 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	10 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 10 ár

Leigðar eignir eru afskrifaðar á áætluðum nýtingartíma með sambærilegum hætti og aðrar eignir ef nokkuð víst er að sveitarfélagið muni eignast hinar leigðu eignir að leigutíma loknum. Ef ekki þykir víst að sveitarfélagið eignist hinar leigðu eignir við lok leigutíma eru eignirnar afskrifaðar að fullu á því sem styttra er af leigutíma eða nýtingartíma.

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

2.5 Leigusamningar

Leiga á varanlegum rekstrarfjármunum þar sem leigutaki nýtur næstum alls ávinnings og ber næstum alla áhættu á leigumun er flokkuð sem kaupleiga þrátt fyrir að eignarréttur leigufjármuna sé hjá leigusala. Kaupleiga er færð til eignar við upphaf leigutíma á verði sem er lægra af gangvirði leigumunar og núvirði lágmarksleigugreiðslna. Hverri leigugreiðslu er skipt milli leiguskuldar og vaxtagjalda. Jafnframt þessu hefur verið færð skuld við leigusala, að frádregnum vöxtum, meðal annarra langtímaskulda. Vaxtahluti leigugreiðslunnar er gjaldfærður í rekstrarreikningi á leigutíma til þess að sýna stöðugt vaxtahlutfall af eftirstöðvum leiguskuldar í lok hvers tímabils. Varanlegir rekstrarfjármunir sem keyptir eru á kaupleigu eru afskrifaðir á nýtingartíma eða leigusamningstíma, hvort sem skemmra reynist.

Leiga á fasteignum og öðrum mannvirkjum til lengri tíma en þriggja ára er meðhöndluð með sama hætti og kaupleiga, enda séu leigusamningar vegna eignanna ekki uppsegjanlegir af hálfu sveitarfélagsins innan eins árs.

Leiga á öðrum varanlegum rekstrarfjármunum þar sem leigusali nýtur næstum alls ávinnings og ber næstum alla áhættu á leigumun er flokkuð sem rekstrarleiga. Leigugreiðslur eru færðar til gjalda í rekstrarreikningi á leigutíma.

2.6 Fjárfestingar í eignarhlutum og öðrum verðbréfum

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Eignarhlutir í eigu Norðurljósa í öðrum félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu. Eignarhlutir dótturfélaga eru flokkuð sem fjárfestingaverðbréf.

Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum. Ef markaðurinn fyrir fjárfestingaverðbréf er ekki virkur er gangvirði ákvarðað með því að nota sérstakar matsaðferðir. Meðal þeirra er notkun nýlegra viðskipta ótengdra aðila, tilvísun til annarra gerninga sem eru efnislega þeir sömu eða viðurkenndum matslíkönum. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirði með áreiðanlegum hætti þá eru fjárfestingaverðbréf færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

2.7 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2012. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2.8 Viðskiptakröfur

Óinnheimtar tekjur og aðrar viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum sveitarfélagsins.

2.9 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

2.10 Eignir utan efnahagsreiknings

Óskipulögð lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum sem áður hefur verið gjaldfærð er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Skýringar

2.11 Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2011. Breyting á skuldbindingunni er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu nr. 12.

2.12 Tekjuskattsinneign

Reiknuð tekjuskattsinneign, vegna frádráttarbærs tímabundins mismunar, er færð í samræmi við settar reikningsskilareglur og að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður í framtíðinni muni nýtast á móti henni. Frádráttarbær tímabundinn mismunur stafar af því að bókfært verð eigna er lægra en skattalegt verð þeirra en mismunurinn verður frádráttarbær síðar við ákvörðun skattalegrar afkomu.

Reiknuð tekjuskattsinneign er metin með því tekjuskattshlutfalli sem ætla má að verði í gildi þegar til nýtingar á henni kemur.

2.13 Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði að frádregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði. Mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er fært í rekstrarreikning að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

2.14 Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum.

2.15 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvör	1.002.409	894.855	1.002.409	894.855
Fasteignaskattur og lóðaleiga	152.286	152.019	139.455	139.187
Aðrar tekjur	3.900	3.900	0	0
	<u>1.158.595</u>	<u>1.050.774</u>	<u>1.141.864</u>	<u>1.034.042</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	105.512	87.659	105.512	87.659
Útgjaldajöfnunarframlag	199.868	152.097	199.868	152.097
Tekjujöfnunarframlag	0	52.678	0	52.678
Framlag vegna grunnskóla	67.069	58.567	67.069	58.567
Aukaframlag	26.359	0	26.359	0
Önnur framlög	39.503	17.000	39.503	17.000
	<u>438.311</u>	<u>368.000</u>	<u>438.311</u>	<u>368.000</u>
Skatttekjur samtals	1.596.907	1.418.774	1.580.175	1.402.042
Aðrar tekjur	388.369	419.501	829.123	828.394
Aðrar tekjur samtals	<u>388.369</u>	<u>419.501</u>	<u>829.123</u>	<u>828.394</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>1.985.275</u>	<u>1.838.275</u>	<u>2.409.298</u>	<u>2.230.436</u>
Íbúafjöldi	2.883	2.883	2.883	2.883
Skatttekjur á íbúa	402	364	396	359

4. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Laun	963.980		1.041.008	
Launatengd gjöld	238.254		256.628	
	<u>1.202.235</u>	<u>1.135.035</u>	<u>1.297.637</u>	<u>1.238.247</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	213.682	58.000	241.094	58.000
	<u>1.415.917</u>	<u>1.193.035</u>	<u>1.538.731</u>	<u>1.296.247</u>
Starfsmenn	220		231	

Laun sveitarstjórnar og sveitarstjóra námu 23,6 millj. kr. á árinu 2011.

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	744.100	691.630	852.054	803.267
	<u>744.100</u>	<u>691.630</u>	<u>852.054</u>	<u>803.267</u>

Skýringar

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Vaxtatekjur og verðbætur	30.006		59.829	
Tekjur af eignarhlutum í félögum	(18.907)		660.318	
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	(188.346)		(269.516)	
	<u>(177.247)</u>	<u>(54.207)</u>	<u>450.631</u>	<u>(125.895)</u>

6. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		1.609.272	1.609.272	1.446.000
Félagsþjónusta	262.907	159.216	(103.691)	(70.000)
Heilbrigðismál	904	0	(904)	(1.000)
Fræðslu- og uppeldismál	931.823	85.399	(846.424)	(778.000)
Meningarmál	49.147	1.929	(47.218)	(45.000)
Æskulýðs- og íþróttamál	185.654	37.352	(148.302)	(138.000)
Brunamál og almannavarnir	29.509	2.655	(26.855)	(26.000)
Hreinlætismál	69.420	50.535	(18.885)	(12.000)
Skipulags- og byggingarmál	48.789	18.210	(30.579)	(31.000)
Umferðar- og samgöngumál	70.467	4.489	(65.978)	(78.000)
Umhverfismál	65.599	489	(65.110)	(59.000)
Atvinnumál	42.026	(69)	(42.096)	(38.000)
Sameiginlegur kostnaður	242.814	18.487	(224.327)	(165.005)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	213.682	0	(213.682)	(58.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		30.213	30.213	48.989
Aðalsjóður samtals	<u>2.212.742</u>	<u>2.018.177</u>	<u>(194.565)</u>	<u>(4.016)</u>
Eignasjóður				
Eignasjóður	380.369	208.769	(171.600)	(114.696)
Þjónustumiðstöð	132.218	77.764	(54.455)	(50.435)
Sveitarsjóður samtals	<u>2.725.329</u>	<u>2.304.709</u>	<u>(420.620)</u>	<u>(169.147)</u>
B hluti og dótturfélög:				
Félagslegar íbúðir	80.718	45.231	(35.487)	(19.778)
Fráveita	38.681	37.486	(1.195)	18.809
Hafnarsjóður	145.208	69.523	(75.686)	(53.183)
Vatnsveita	8.659	6.411	(2.248)	6
Orkuveita Húsavíkur ehf	(603.210)	224.819	828.030	81.504
Sorpsamlag Þingeyinga ehf	195.134	148.647	(46.487)	(36.273)
Fjárfestingafélag Norðurþings ehf	280	0	(280)	0
Hlutdeild minnihluta			15.967	12.478
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>(134.530)</u>	<u>532.117</u>	<u>682.614</u>	<u>3.563</u>
Samstæða samtals	<u>2.590.799</u>	<u>2.836.826</u>	<u>261.994</u>	<u>(165.583)</u>

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti af stofnverði greinast þannig:

	Fasteignir	Veitukerfi og hafnarmannv.	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Sveitarsjóður:				
Bókfært verð 1/1 2011	1.999.857	0	149.280	2.149.137
Viðbót á árinu	27.737	0	33.759	61.496
Selt og niðurlagt á árinu	(9.612)	0	0	(9.612)
Afskrifað á árinu	(43.513)	0	(25.118)	(68.632)
Bókfært verð 31/12 2011	1.974.469	0	157.920	2.132.390

Afskriftahlutföll 2-4% 2-4% 10-20%

	Fasteignir	Veitukerfi og hafnarmannv.	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Samstæða:				
Bókfært verð 1/1 2011	2.632.372	1.737.785	255.378	4.625.535
Viðbót á árinu	42.907	88.912	38.956	170.775
Endurmat á árinu		392.847		392.847
Selt á árinu	(18.223)	0	(105)	(18.328)
Afskrifað á árinu	(62.062)	(107.552)	(48.606)	(218.220)
Bókfært verð 31/12 2011	2.594.995	2.111.992	245.622	4.952.609

Afskriftahlutföll 2-4% 2-4% 10-20%

Norðurþing færði sérstakt endurmat á dreifikerfum fráveitu og vatnsveitu í árslok 2011 sem byggði á mati óháðs aðila.

Leigðar eignir

Leigðar eignir greinast þannig:

	Fasteignir
Kostnaðarverð	289.922
Afskrifað samtals	(13.730)
Bókfært verð í árslok	276.192

Afskriftarhlutföll 2,5 - 10%

Fasteigna - og brunabótamat fasteigna A og B hluta stofnana, greinast þannig í árslok:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Sveitarsjóður:		
Skólahúsnæði	422.156	2.152.270
Íþróttahús og sundlaugar	301.000	1.343.500
Þjónustuhúsnæði/skrifstofuhúsnæði	115.899	564.230
Aðrar fasteignir	576.143	2.448.857
	1.415.198	6.508.857

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir (frh)

B - hluta stofnanir og dótturfélög:	Fasteigna- mat	Brunabóta- mat
Íbúðarhúsnæði	427.601	1.157.780
Sérhæfðar fasteignir	32.403	151.050
Aðrar fasteignir	85.830	315.500
	<u>545.834</u>	<u>1.624.330</u>
	<u>1.961.032</u>	<u>8.133.187</u>

Samkvæmt ákvæðum í lögum og reglugerð um viðlagatryggingu eru holræsi, hafnarmannvirki og veitukerfi tryggð vegna náttúruhamfara. Löggjöld á árinu námu 1,0 mkr. en tryggingarverð í lok árs sundurliðast þannig vegna eigna í samstæðunni;

Hafnarsjóður Norðurþings	1.974.352
Fráveita Norðurþings	981.117
Vatnsveita Norðurþings	<u>293.922</u>
	3.249.391
Orkuveita Húsavíkur ehf - vatnsveita	416.642
Orkuveita Húsavíkur ehf - hitaveita	<u>2.634.907</u>
	<u>6.300.940</u>

Lönd og lóðir

Lönd og lóðir á Húsavík eru um 9.053 ha að flatarmáli er skiptast þannig:

	Hektarar
Skipulögð svæði, byggð	8.230
Ræktað land	<u>823</u>
	<u>9.053</u>

Lausafjármunir

Tryggingarverð lausafjármuna í árslok 2011 greinist þannig:

Stjórnsýsluhús	57.078
Skólar	272.032
Íþróttahöll og sundlaug	42.672
Þjónustumiðstöð	76.651
Húsavíkurhöfn	2.286
Vatnsveita	1.732
Slökkvistöðvar	15.375
Bókasafn	65.938
Hótel	21.618
Félagsmiðstöð/Félagsheimili	15.151
	<u>570.533</u>

Skýringar

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Bókfært verð eignarhluta í öðrum félögum greinist þannig:

	Eignar- hluti	Nafn- verð	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf	44,00%	7.456	7.936	7.936
Hvalamiðstöðin á Húsavík ehf	32,00%	3.250	0	325
Tækifæri hf	1,93%	10.500	0	10.500
Sorpsamlag Þingeyinga ehf	65,60%	125.660	125.660	0
Ketilsbraut 22 ehf	49,50%	48.098	0	48.098
Þeistareykir ehf	3,20%	33.169	0	195.732
Greið leið ehf	3,33%	2.514	0	2.514
Fjárþing ehf	40,00%	407	0	407
Íslensk orka hf	25,45%	43.422	0	48.165
Hrafnabjörg ehf	18,75%	1.875	0	1.875
Norðurlax hf	2,19%	1.125	0	1.125
Garðarsstofa ehf	28,60%	200	0	200
Hitaveita Öxarfjarðar hf	50,77%	33.000	38.020	38.020
Rífós hf	6,58%	2.586	0	3.655
Seljalax hf	24,56%	8.080	0	11.028
Fjallalamb hf	13,00%	13.504	0	16.218
Landskerfi bókasafna ehf	13,00%	738	94	94
Silfurstjarnan hf	1,50%	0	0	1.393
Hótel Ásbyrgi ehf	30,00%	300	0	300
Síldarvinnslan hf	0,00%	71	0	112
Hótel Norðurljós ehf	100,00%	500	0	0
Fasteign ehf	1,75%	32.619	39.560	39.560
Orkuveita Húsavíkur ehf	100,00%	307.000	435.356	0
Fjárfestingafélag Norðurþings	100,00%	105.628	105.628	0
Leigufélag Hvamms ehf	76,23%	94.998	94.998	94.998
Lánasjóður sveitarfélaga ohf	2,22%	111.100	196.845	196.845
Skúlagarður-fasteignafélag ehf	43,48%	20.000	20.000	20.000
Pálsreitur ehf	100,00%	500	500	500
Sjóböð ehf	13,78%	132	0	1.056
Buski ehf	53,35%	1.067	0	107
Óbein niðurfærsla hlutabréfa			(75.000)	(117.695)
			<u>989.597</u>	<u>623.065</u>

9. Langtímakröfur

Langtímakröfur greinist þannig:

	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Skuldabréf, meðalvextir 3,0%	9.038	706.242
Kröfur á eigin fyrirtæki, meðalvextir 4%	292.615	0
Í USD, vextir 5%	0	559.438
Langtímakröfur samtals að meðtöldum næsta árs afborgunum	301.653	1.265.680
Næsta árs afborganir	(31.827)	(1.325)
	<u>269.826</u>	<u>1.264.355</u>

Skýringar

Langtímakröfur (frh)

Afborganir af langtímakröfum greinast þannig á næstu ár:	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Árið 2012	31.827	1.325
Árið 2013	32.516	771
Árið 2014	33.810	771
Árið 2015	35.156	771
Árið 2016	36.557	771
Síðar	131.788	1.261.270
	<u>301.653</u>	<u>1.265.680</u>

Á árinu 2010 seldi Orkuveita Húsavíkur ehf 28,77% hlut í Þeistareykjum ehf. Hluti söluandvirðis eignarhlutans skv. kaupsamningi er háður því að orkuvinnsla hefjist innan tuttugu og fjögurra ára frá undirritun kaupsamnings og var sá hluti ekki færður til eignar í árslok 2010. Að mati félagsins hafa forsendur breyst og telur það að skilyrði fyrir eignfærslu bréfsins séu nú til staðar. Eignfærsla bréfsins hefur veruleg áhrif á rekstrar- og efnahagsreikning samstæðu Norðurþings. Áhrif á hagnað fyrir tekjuskatt á árinu 2011 nemur 697,2 mkr.

10. Óinnheimtar tekjur

Óinnheimtar tekjur og niðurfærsla greinist þannig:	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Óinnheimtar tekjur í árslok	213.824	247.377
Niðurfærsla krafna	(53.447)	(57.945)
Óinnheimtar tekjur, nettó	<u>160.376</u>	<u>189.431</u>
Afskriftareikningur í ársbyrjun	48.581	52.882
Afskrifaðar og niðurfelldar kröfur á árinu	(16.113)	(17.210)
Framlag í afskriftareikning á árinu	20.979	22.273
Afskriftareikningur í árslok	<u>53.447</u>	<u>57.945</u>

11. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Eigið fé 1/1	1.054.184	788.045
Sérstakt endurmat fastafjármuna	0	392.847
Rekstrarniðurstaða ársins	(420.620)	261.994
Eigið fé 31/12	<u>633.564</u>	<u>1.442.885</u>
Hlutdeild minnihluta	0	(53.622)
	<u>633.564</u>	<u>1.389.263</u>

Skýringar

12. Lífeyrisskuldbindingar

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Húsavíkurbæjar námu skuldbindingar sveitarsjóðs / samstæðunnar, umfram eignir sjóðsins, 1.158,5 / 1.253, millj. kr. í árslok 2011. Skuldbindingarnar eru áætlaðar miðað við 2% raunávöxtun á eignir sjóðsins umfram hækkunar á lífeyrisréttindum. Sjá nánar skýringu 14 um ábyrgðir sveitarfélagsins.

Breyting lífeyrisskuldbindingar greinist þannig:	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Lífeyrisskuldbinding 1/1	1.158.515	1.253.743
Hækkun á lífeyrisskuldbindingum á árinu	213.682	241.094
Greitt á árinu	(42.113)	(57.335)
Lífeyrisskuldbinding 31/12	<u>1.330.085</u>	<u>1.437.502</u>

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Skuldir í íslenskum krónum:	1.472.399	2.666.590
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum	<u>534.643</u>	<u>1.476.587</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	2.007.042	4.143.177
Næsta árs afborganir	<u>(169.966)</u>	<u>(288.413)</u>
	<u>1.837.076</u>	<u>3.854.764</u>

Vegnir meðalvextir langtímalána A og B hluta í árslok eru 3,6%.

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningsskil
Árið 2012	169.966	288.413
Árið 2013	169.860	286.432
Árið 2014	156.151	257.062
Árið 2015	150.757	251.938
Árið 2016	114.100	211.474
Síðar	1.246.208	2.847.858
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>2.007.042</u>	<u>4.143.177</u>

Skýringar

Langtímaskuldir (frh)

Leiguskuld

Sveitarfélagið hefur gert tvo langtíma leigusamninga um fasteignir. Færð er upp skuldbinding vegna samninganna í efnahagsreikningi en skuldbindingin er tengd gengi evru og vísitölu neysluverðs.

Leigusamningar greinast þannig:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
Leikskólahúsnæði lðavöllum 1.....	2006 - 2036	8,2%	440.803
Leikskóli lðavöllum 1, leikskólaeiningar.....	2010 - 2020	6,6%	33.440
			<u>474.243</u>
	í EUR	í ISK	Samtals
Leikskóli lðavöllum 1.....	260.695	180.107	440.803
Leikskóli lðavöllum 1, leikskólaeiningar.....		33.440	33.440
	<u>260.695</u>	<u>213.547</u>	<u>474.243</u>

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur skiptast þannig á næstu ár:

Árið 2012	39.794
Árið 2013	39.794
Árið 2014	39.794
Árið 2015	39.794
Árið 2016	39.794
Síðar	1.158.586
	<u>1.357.556</u>

Heildargreiðslur vegna leigusamninga námu kr. 28,4 millj. á árinu 2011 og færast þannig í ársreikninginn:

Afborgunarhluti færður til lækkunar á leiguskuld	1.896
Fjármagnshluti færður sem vaxtagjöld	26.551
	<u>28.447</u>

14. Ábyrgðarskuldbindingar utan efnahagsreiknings

Ábyrgðir á skuldum dótturfélaga

Norðurþing er í ábyrgð gagnvart Lánasjóði sveitarfélaga ohf vegna skulda Sorpsamlags Þingeyinga skv. 6. mgr. 73.gr. l. nr. 45/1998 sem eru að uppgreiðsluverði um 371 mkr. í árslok 2011.

Norðurþing er í ábyrgð fyrir skuldum Orkuveitu Húsavíkur sem eru að uppgreiðsluverði um 802 mkr. í árslok 2011.

Skýringar

Ábyrgðarskuldbindingar utan efnahagsreiknings (frh)

Aðrar ábyrgðir

Norðurþing er í einfaldri ábyrgð fyrir skuldum Dvalarheimilis aldraðra sf. á Húsavík, ásamt öðrum sveitarfélögum í Þingeyjarsýslu, skv. samþykktum félagsins.

Norðurþing er í ábyrgð fyrir öllum lífeyrisskuldbindingum Lífeyrissjóðs starfsmanna Húsvíkurbæjar. Auk Norðurþings greiða ýmsar stofnanir og félög á Húsavík til sjóðsins vegna lífeyrisgreiðslna til fyrrverandi starfsmanna sinna. Sjóðnum var lokað fyrir nýjum sjóðfélögum á árinu 1998 en 20 launþegar greiða þó enn iðgjöld til sjóðsins. Áfallnar skuldbindingar sjóðsins í árslok 2011 námu skv. tryggingafræðilegri úttekt 2,454,5 mkr. Eignir sjóðsins á sama tíma námu 569,9 mkr. og skuldbindingar umfram eignir því 1,884,6 mkr.

15. Tekjuskattsinneign dótturfélaga

Breyting tekjuskattsinneignarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun	124.659
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi	(4.897)
Tekjuskattsinneign í árslok	<u>119.763</u>

Tekjuskattsinneign greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	111.273
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	584
Lífeyrisskuldbinding	19.472
Gengismunur	(12.207)
Aðrir liðir	642
	<u>119.763</u>

Starfsemi vatnsveitu fellur hvorki undir ákvæði laga um tekjuskatt né laga um skattskyldu orkufyrirtækja. Tekjur Orkuveitu Húsavíkur af vatnsveitu teljast því ekki skattskyldar og rekstrargjöld að meðtöldum afskriftum ekki frádráttarbær kostnaður við ákvörðun tekjuskatts.

Skýringar

16. Sjóðstreymi

Aðrir liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi samkvæmt sjóðstreymi greinast þannig:

	Sveitar- sjóður	Samantekin reikningskil
Söluhagnaður	(10.779)	(637.216)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	213.682	241.094
Verðbætur og gengismunur á langtímakröfur	(16.279)	(67.063)
Verðbætur og gengismunur á langtímaskuldir	103.345	197.634
Höfuðstólslækkun langtímaskulda	0	(29.562)
Breyting tekjuskattsinnæignar	0	4.897
Aðrir liðir	28.786	(44.253)
	<u>318.756</u>	<u>(334.470)</u>

Skýringar

17. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	Áætlun	2011	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	50,49%	48,68%	41,61%	40,12%
Fasteignaskattur og lóðaleiga	7,67%	8,27%	5,79%	6,24%
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,08%	20,02%	18,19%	16,50%
Skatttekjur samtals	80,24%	76,97%	65,59%	62,86%
Aðrar tekjur	19,76%	22,82%	34,41%	37,14%
	100,00%	99,79%	100,00%	100,00%
Laun og launatengd gjöld	71,3%	64,9%	63,9%	58,1%
Laun og launatengd gjöld án breytinga á lífeyrisskuldbindingum	60,6%	61,7%	53,9%	55,5%
Annar rekstrarkostnaður	37,5%	37,6%	35,4%	36,0%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	-8,8%	-2,5%	0,8%	5,9%
Afskriftir	3,5%	3,7%	9,1%	8,2%
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	8,9%	2,9%	-18,7%	5,6%
Aðrir liðir	0,0%	0,0%	-0,5%	-0,6%
Rekstrarniðurstaða	-21,2%	-9,2%	10,9%	-7,4%
Hreint veltufé frá rekstri	-1,7%	-1,4%	6,0%	3,5%
Handbært fé frá rekstri	-3,1%	-2,4%	3,8%	2,7%
Í krónum á íbúa:				
Skatttekjur	554	492	548	486
Aðrar tekjur	135	146	288	287
Laun og launatengd gjöld	491	414	534	450
Annar rekstrarkostnaður	258	240	296	279
Afskriftir	24	24	76	64
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(61)	(19)	156	(44)
Aðrir liðir	0	0	4	4
Rekstrarniðurstaða	(146)	(59)	91	(57)

Skýringar

Lykiltölur (frh)

Efnahagur:	Sveitarsjóður		Samantekin reikningsskil	
	2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir	1.176	1.163	2.414	2.014
Veltufjármunir	339	386	118	263
Eignir samtals	1.515	1.549	2.532	2.278
Lífeyrisskuldbindingar	461	396	499	428
Langtímaskuldir	637	651	1.337	1.380
Skammtímaskuldir	197	142	215	218
Skuldir og skuldbindingar samtals	1.296	1.189	2.050	2.027
Eigið fé	220	360	482	251
Eigið fé og skuldir samtals	1.515	1.549	2.532	2.278
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall	1,72	2,73	0,55	1,21
Eiginfjárhlutfall	14,50%	23,26%	19,03%	11,00%

Sveitarsjóður - A hluti:

	2011	2010	2009	2008
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	50,5%	46,4%	46,7%	42,1%
Fasteignaskattur	7,7%	7,5%	7,3%	6,7%
Framlög Jöfnunarsjóðs	22,1%	23,0%	25,0%	30,8%
Skatttekjur samtals	80,2%	76,9%	80,6%	80,9%
Aðrar tekjur	19,8%	23,1%	19,4%	19,1%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launat. gjöld	60,6%	58,6%	58,5%	53,1%
Lífeyrissk.b. breyting	10,8%	8,2%	3,0%	6,5%
Annar rekstrarkostnaður	37,5%	37,4%	35,4%	43,0%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	-8,8%	-4,2%	3,1%	-2,7%
Afskriftir	3,5%	3,5%	3,1%	3,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	8,9%	4,9%	4,4%	12,3%
Rekstrarniðurstaða	-21,2%	-12,6%	-4,4%	-18,2%
Handbært fé frá rekstri	-1,7%	1,4%	5,5%	4,0%
Fjárfestingahreyfingar	-2,9%	-5,5%	-3,8%	-2,0%

Skýringar

Lykiltölur (frh)

	2011	2010	2009	2008
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	554	513	535	524
Aðrar tekjur	135	153	128	123
Laun og launat. gjöld	491	445	408	385
Annar rekstrarkostnaður	258	249	235	278
Afskriftir	24	23	20	21
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(61)	(33)	(29)	(80)
Rekstrarniðurstaða	(146)	(84)	(29)	(117)
Efnahagur:				
Eignir	1.515	1.549	1.495	1.108
Eigið fé	220	360	444	346
Lífeyrisskuldbindingar	461	396	354	327
Skuldir án skuldbindinga	834	793	697	435
Sjóðstreymi				
Handbært fé frá rekstri	(12)	9	36	26
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtíma- skuldir mælt í árum	-55,28	69,45	15,84	12,60
Veltufjárhlutfall	1,72	2,73	2,88	2,52
Eiginfjárhlutfall	14,50%	23,26%	29,68%	31,23%
Útsvarsprósenta	13,28%	13,28%	13,28%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta:				
A-liður	0,53%	0,50%	0,50%	0,50%
B-liður	1,32%	1,32%	0,88%	0,88%
C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi:				
Norðurþing	2.883	2.926	2.929	2.998
- breyting frá fyrra ári	-1,47%	-0,10%	-2,30%	0,94%

Rekstraryfirlit

Árð 2011

	Skatt-tekjur		Framtög jöfnunar-sjóðs		Aðrir tekjur		Tekjur samtals		Annar rekstrar-kostnaður			Fjármunat. og fjármagnsgj.		Aðrir hlöð		Niðurstaða		Fjárhags-æðlun			
	1.185.822	423.451	14.861	1.185.822	423.451	14.861	144.356	1.609.272	176.170	86.738	262.907	262.907	30.213	30.213	30.213	1.609.272	1.446.000	(70.000)	(1.000)	(1.000)	
Aðalsjóður																					
00 - Skatttekjur.....																					
02 - Félagsþjónusta.....																					
03 - Heilbrigðismál.....																					
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....																					
05 - Menningarmál.....																					
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....																					
07 - Brunamál og almannavarnir.....																					
08 - Hreinlætismál.....																					
09 - Skipulags- og byggingarmál.....																					
10 - Umferðar- og samgöngumál.....																					
11 - Umhverfismál.....																					
13 - Atvinnumál.....																					
21 - Sameiginlegur kostnaður.....																					
22 - Breyting lífeyrisskuldbindinga.....																					
28 - Fjármagnsliðir.....																					
Millifærslur.....	(1.482)			(4.932)	(6.414)																
Aðalsjóður	1.184.340	438.311	358.899	1.981.550	882.474	2.206.329	30.213	(194.565)	(4.016)												
Aðrir sjóðir í A - hluta:																					
Eignasjóður.....																					
Þjónustumistöð.....																					
Millifærslur.....	(25.745)																				
Samtæðureikningar A - hluta	1.158.595	438.311	388.369	1.985.275	744.100	2.228.649	(177.247)	(420.620)	(169.147)												
Sjóðir í B - hluta og dótturfélög:																					
Félagslegar liðir.....																					
Fráveita.....																					
Hafnarjóður.....																					
Varnsvæla Norðurlands.....																					
Orkuveita Husavíkur ehf.....																					
Sorpsamag Þingeyinga ehf.....																					
Fjárfestingatælg Norðurlands ehf.....																					
Hlutdeild minnihluta.....																					
Millifærslur.....	(16.732)																				
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864	438.311	829.123	2.409.298	852.054	2.609.005	450.631	(108.095)	12.478												
Samtæðureikningar	1.141.864																				

Efnahagsýfirlit

Árið 2011

Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur A - hluta	Fráveita	Hafnar- sjóður	Vatnsveita	Orkuveita	Sorp samlag	Fjárfest.fél. Norðurþ.	Milli- færslur	Samstæðu- reikningur
-----------------	------------------	----------------------	-------------------	--------------------------------------	----------	-------------------	------------	-----------	----------------	---------------------------	-------------------	-------------------------

Eignir

Fastafrjármunir:

Vanalegir rekstrarfrjármunir:												
Festleignir	1.696.278			1.696.278	315.020	21.144	77.292	82.413	201.948			2.318.803
Veitukerfi					517.202	1.030.566		488.933				1.081.427
Hafnarmannvirkni						1.420		4.348	81.933			1.030.566
Vélar, áhöld og tæki	133.701	24.219		157.920								245.622
Leigðar eignir	276.182			276.182								276.182
Vanalegir rekstrarfrjármunir	2.108.171	24.219		2.132.390	315.020	1.053.129	77.292	573.694	283.882			4.952.609

Áhættufrjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félagum	989.597			989.597				218.543		81.569	(666.644)	623.085
Langtímakröfur	1.847.728	7.713		7.713				1.256.642				1.264.355
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	262.113			262.113								
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B												
Tekjuskattsmeiðni								119.763			(262.113)	119.763
	3.099.439	7.713		1.259.424	315.020	1.053.129	77.292	1.594.947	283.862	81.569	(928.757)	2.007.183
	3.099.439	2.115.884	24.219	3.391.814	315.020	1.053.129	77.292	2.168.641	283.862	81.569	(928.757)	6.959.792

Fastafrjármunir

Veitufjármunir:

Birgðir								145	1.886			2.031
Skammtímakröfur:												
Önnheimilar tekjur	160.376			160.376								
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	769.707			769.707				20.577	8.478			189.431
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	747.438			747.438				124.649	6.782	50.644	(202.998)	
Aðrar skammtímakröfur	19.385	223	357	19.965				20.924			(747.438)	
Næsta árs atb. langtímakröfur	531	784		1.325					352			21.807
Næsta árs atb. langtímakröfur - A	27.689											
Næsta árs atb. langtímakröfur - B	30.502											
Handbætt fé	17.102			30.502							(30.502)	
	1.772.730	1.017	357	17.102				108.787				125.699
	4.872.168	2.116.901	24.576	4.366.522	315.020	1.053.312	98.216	2.424.116	301.360	132.213	(1.909.696)	7.300.284
	4.872.168	2.116.901	24.576	4.366.522	315.020	1.053.312	98.216	2.424.116	301.360	132.213	(1.909.696)	7.300.284

Veitufjármunir

Eignir samtals

Eignir samtals

Efnahagsyfirlit

Ár 2011

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Milli- færslur	Samstaða- reikningur A - hluta	Félagslegar liðbúir	Fráveita	Háfnar- sjóður	Vátnsvæita	Orkuveita	Scop samiðg	Fjárfestiféll Norðurp.	Milli- færslur	Samstaða- reikningur
Eigið fé og skuldir														
Eiginfrækingar:														
Eigið fé.....	1.773.861	(832.193)	(308.104)		633.564	(347.577)	212.910	54.569	64.974	1.507.375	(102.497)	86.213	(666.644)	1.442.885
Hluddið minnihluta.....											(53.622)			(53.622)
Skuldbindingar:														
Lífeyrisskuldbindingar.....	1.330.085				1.330.085			10.058		97.359				1.437.502
Langtímaskuldir:														
Skuldir í íslenskum krónum.....	998.774	94.895	32.076		1.125.745	456.274	8.788	222.921	17.240	17.240	369.356			2.202.324
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum.....	237.069				237.069	54.155	105.125		781.830					1.178.198
Leiguskuldir.....		474.243			474.243	102.793	127.378		31.942				(262.113)	474.243
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		1.830.383	17.335	(1.847.728)										
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....														
Skammtímaskuldir:														
Skuldir við lánaðofnanir.....			49.411	(1.947.728)	1.837.077	561.066	180.321	328.046	31.942	799.070	369.356		(262.113)	3.854.765
Vöðskiptaskuldir.....	96.582				96.582						31.551			31.551
Skuldir við eigin fyrirtæki - A.....		497.606	272.100	(769.707)		74.824	82.844	589.770		6.140			(747.438)	111.014
Skuldir við eigin fyrirtæki - B.....														
Næsta árs atvörunar langtímaskulda.....	202.998	16.948	3.539		202.998	16.626	2.493	55.568		3.025	40.736		(202.998)	288.413
Næsta árs atvörunar langtímaskulda - A.....	149.479	26.585	1.104	(27.689)	169.966	1.643	27.670		1.189				(30.502)	
Næsta árs atvörunar langtímaskulda - B.....														
Aðrar skammtímaskuldir.....	83.301	8.424	6.526		98.251	8.438	964	15.300	110	11.149	7.565	46.000		187.777
Skuldir og skuldbindingar samtals	532.360	546.582	283.269	(797.395)	567.797	101.531	113.971	650.638	1.299	20.313	88.144	46.000	(980.939)	618.795
	3.096.308	2.949.094	332.660	(2.645.124)	3.734.958	682.598	304.292	998.743	33.242	916.741	457.500	46.000	(1.243.052)	5.911.021
Eigið fé og skuldir samtals	4.872.169	2.116.901	24.576	(2.645.124)	4.368.522	315.020	517.202	1.053.312	98.216	2.424.116	301.380	132.213	(1.909.686)	7.300.284