

Norðurþing

Ársreikningur

2015

Norðurþing
Ketilsbraut 7-9
640 Húsavík
kt. 640169-5599

Norðurþing

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

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

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 3.421 milljón króna samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi fyrir A og B hluta en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 3.250 milljónum króna. Rekstrartekjur A hluta námu 2.532 milljónum króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir rekstrartekjum að fjárhæð 2.438 milljónum króna.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins samkvæmt samanteknum rekstrarreikningi A og B hluta var neikvæð um 154 milljónir króna en samkvæmt fjárhagsáætlun var gert ráð fyrir 260 milljóna króna neikvæðri rekstrarniðurstöðu. Rekstrarniðurstaða A hluta var neikvæð um 243 milljónir króna en fjárhagsáætlun gerði ráð fyrir neikvæðri rekstrarniðurstöðu að fjárhæð 191 milljón króna. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok nam 335 milljónum króna samkvæmt efnahagsreikningi, en þar af var eigið fé A hluta neikvætt um 563 milljónir króna.

Laun og launatengd gjöld á árinu námu alls 2.074 milljónum króna en starfsmannafjöldi hjá sveitarfélaginu nam 269 stöðugildum.

Íbúafjöldi Norðurlþings 1. desember 2015 var 2.825 og fjölgaði um 19 frá fyrra ári.

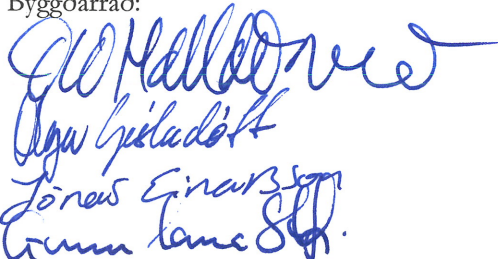
Ársreikningur Norðurlþings fyrir árið 2015 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Húsavík, 25. apríl 2016

Sveitarstjórn:



Byggðarráð:



Sveitarstjórn Norðurlþings staðfestir hér með ársreikning Norðurlþings fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Húsavík, 2016.

Sveitarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Skatttekjur	1.412.316	1.445.765	1.435.473	1.393.135	1.425.252	1.414.960
Framlög jöfnunarsjóðs	548.112	492.557	547.729	548.112	492.557	547.729
Aðrar tekjur	571.781	499.653	540.691	1.479.480	1.332.237	1.386.431
3	<u>2.532.209</u>	<u>2.437.975</u>	<u>2.523.892</u>	<u>3.420.726</u>	<u>3.250.046</u>	<u>3.349.120</u>
Laun og launatengd gjöld	4 (1.711.772)	(1.547.540)	(1.610.725)	(2.073.597)	(1.869.198)	(1.936.178)
Annar rekstrarkostnaður	(865.190)	(888.371)	(845.699)	(1.161.184)	(1.170.343)	(1.139.163)
Afskriftir og virðisrýmun	7 (71.704)	(76.131)	(73.916)	(249.352)	(270.861)	(251.427)
	<u>(2.648.666)</u>	<u>(2.512.042)</u>	<u>(2.530.339)</u>	<u>(3.484.133)</u>	<u>(3.310.402)</u>	<u>(3.326.769)</u>
Rekstrarniðurst. án fjármuna- tekna og fjármagnsgjalda	(116.457)	(74.067)	(6.447)	(63.406)	(60.356)	22.351
Fjármunat. og fjármagnsgjöld	5 (126.839)	(116.572)	(115.245)	(92.170)	(186.804)	(140.548)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta	(243.297)	(190.639)	(121.692)	(155.576)	(247.160)	(118.197)
Tekjuskattur	0	0	0	(23.270)	(24.899)	(20.599)
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	25.238	11.643	31.853
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(243.297)</u>	<u>(190.639)</u>	<u>(121.692)</u>	<u>(153.608)</u>	<u>(260.416)</u>	<u>(106.942)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir					
Fasteignir og lóðir	7	2.109.401	1.864.812	3.167.223	2.969.849
Veitukerfi og hafnarmannvirki	7	0	0	1.797.568	1.573.849
Aðrar eignir	7	81.657	87.908	101.091	138.242
Leigðar eignir	7	29.167	254.447	29.167	254.447
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	407.616	1.075.550	307.215	300.918
Reiknuð skattinneign		0	0	77.125	87.826
Langtímakröfur	9	624.849	447.826	17.039	866.794
		<u>3.252.690</u>	<u>3.730.544</u>	<u>5.496.428</u>	<u>6.191.925</u>
Veltufjármunir					
Birgðir		9.763	8.442	11.060	9.245
Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur	11	177.280	210.466	254.747	288.143
Næsta árs- og gjaldf. afb af langtímakröfum	9	2.160	2.548	5.120	3.353
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		191.386	161.077	0	0
Aðrar skammtímakröfur		54.071	39.106	104.745	102.055
Handbært fé		267.690	2.364	1.301.688	207.418
		<u>702.350</u>	<u>424.002</u>	<u>1.677.359</u>	<u>610.214</u>
Eignir		<u>3.955.040</u>	<u>4.154.547</u>	<u>7.173.787</u>	<u>6.802.139</u>

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Sveitarsjóður A hluti		Samantekið A og B hluti	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé	12				
Eiginfjárreikningur		(562.952)	(339.925)	377.007	510.688
Hlutdeild minnihluta í eigin fé		0	0	(42.440)	(26.301)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>(562.952)</u>	<u>(339.925)</u>	<u>334.567</u>	<u>484.387</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbindingar		1.688.297	1.566.040	1.837.214	1.717.467
Skuldir við lánastofnanir	14	1.925.102	1.248.872	3.544.022	3.028.454
Aðrar langtímaskuldir	14	0	642.268	308.202	267.236
Leiguskuldir	15	23.790	451.773	23.790	451.773
		<u>3.637.188</u>	<u>3.908.953</u>	<u>5.713.228</u>	<u>5.464.930</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		170.336	86.960	261.879	161.628
Skuldir við lánastofnanir		0	4.457	43.904	65.847
Skuldir við eigin fyrirtæki		67.462	75.775	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	170.354	188.277	246.754	295.002
Næsta árs afborganir leiguskulda	15	2.958	14.572	2.958	14.572
Næsta árs afb lífeyrisskuldbinding		50.356	43.983	58.227	51.406
Aðrar skammtímaskuldir		419.338	171.494	512.270	264.367
		<u>880.803</u>	<u>585.518</u>	<u>1.125.992</u>	<u>852.822</u>
Skuldir		<u>4.517.991</u>	<u>4.494.471</u>	<u>6.839.220</u>	<u>6.317.752</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>3.955.040</u></u>	<u><u>4.154.547</u></u>	<u><u>7.173.787</u></u>	<u><u>6.802.139</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

Skýr.	Sveitarsjóður A hluti			Samantekið A og B hluti		
	2015	Áætlun	2014	2015	Áætlun	2014
Rekstrarhreyfingar						
Rekstrarniðurstaða ársins	(243.297)	(190.639)	(121.692)	(153.608)	(260.416)	(106.942)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Afskriftir og virðisrýrnun	7 71.704	76.131	73.916	249.352	270.861	261.885
Hagnaður af sölu eigna	(20.189)	0	(18.887)	(49.643)	(1.741)	(18.887)
Niðurf. eignarhl. í öðrum félögum	20.380	0	0	(4.241)	0	16.060
Verðb. og gengism. langtímalíða	61.282	41.082	19.782	(17.956)	51.478	(24.135)
Hlutdeild minnihluta	0	0	0	(25.238)	0	(25.442)
Skatteign, breyting	0	0	0	10.700	0	11.890
Hækkun skuldbindinga	128.630	95.000	191.792	138.818	98.999	207.733
Veltufé frá rekstri	18.511	21.574	144.910	148.183	159.181	322.162
Br. á rekstrart. eignum og skuldum	151.753	55.000	(137.436)	168.705	50.282	(99.131)
Handbært fé frá rekstri	170.264	76.574	7.474	316.889	209.463	223.031
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárf. í varanl. rekstrarfjárm.	(70.301)	(50.000)	(53.826)	(427.711)	(380.453)	(173.022)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna	26.000	50.000	22.387	91.175	65.000	22.387
Fjárf. í eignarhl. í öðrum félögum	300	0	(202.357)	(7.868)	0	(6.872)
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	874.530	0	11.060
	(44.001)	0	(233.796)	530.126	(315.453)	(146.448)
Fjármögnunarhreyfingar						
Nýtt hlutfé	0	0	0	0	0	148.707
Tekin ný langtímalán	886.236	631.345	247.450	978.808	901.345	247.450
Afborganir langtímalána	(724.586)	(667.397)	(195.838)	(929.360)	(791.505)	(611.920)
Innborganir frá eignaraðilum	0	0	0	9.921	28.578	0
Skammtímalán, breyting	(4.457)	0	(6.299)	(8.479)	(42.685)	(4.677)
Viðskiptar. eigin fyrirt., breyting	(214.495)	(136.890)	164.020	0	0	0
Fyrirfram innh. tekjur breyting	196.366	225.000	0	196.366	225.000	0
	139.063	52.058	209.334	247.255	320.733	(220.440)
Hækkun handbærs fjár	265.326	128.632	(16.988)	1.094.270	214.743	(143.857)
Handbært fé í upphafi árs	2.364	2.364	19.352	207.418	277.167	351.275
Handbært fé í lok árs	267.690	130.996	2.364	1.301.688	491.910	207.418

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 2015 voru íbúar sveitarfélagsins 2.825.

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

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnum með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða Eignasjóð og Þjónustumiðstöð.

Til B hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins og fyrirtæki sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar. Þau fyrirtæki og stofnanir sem falla undir B hluta eru: Félagslegar íbúðir, Hafnasjóður, Orkuveita Húsavíkur ohf., Sorpsamlag Þingeyinga ehf., Dvalarheimili aldraðra sf., Leigufélagið Hvammur ehf. og Fjárfestingafélag Norðurþings ehf.

Ársreikningur Norðurþings fyrir árið 2015 hefur að geyma ársreikning sveitarsjóðs og samantekinn ársreikning fyrir A og B hlutann.

Fjárhagsáætlun Norðurþings fyrir árið 2015 með viðaukum er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi. Samanburð á fjárhagsáætlun með viðaukum við upphaflega fjárhagsáætlun má sjá í skýringu númer 19 í ársreikningnum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reglur og viðtekna reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð að því undanskildu að lóðir og lendur hjá Eignasjóði hafa verið endurmetnar.

Ársreikningur sveitarsjóðs

Ársreikningur sveitarsjóðs tekur til Aðalsjóðs, Eignasjóðs og Þjónustumiðsvöðvar. Í ársreikningnum eru öll veruleg innbyrðis viðskipti og viðskiptastöður á milli sjóða sem mynda sveitarsjóð færð út.

Samantekinn ársreikningur

Samantekinn ársreikningur tekur til sveitarsjóðs og B hluta fyrirtækja. Í samantekna ársreikningnum eru ársreikningarnir lagðir saman, en viðskipti og viðskiptastöður á milli sveitarsjóðs og fyrirtækja sem mynda samantekna ársreikninginn eru jöfnuð út.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum sveitarfélagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili þegar þær eiga sér stað.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Innlausn tekna

Til skatttekna flokkast útsvar, fasteignaskattur og framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga auk annarra tekna með skattígildi, svo sem lóðarleiga. Útsvar er tekjufært samkvæmt staðgreiðsluskilagreinum og endanlegri álagningu ársins á undan, en aðrar skatttekjur eru tekjufærðar við álagningu þeirra. Til lækkunar skatttekna eru færðar reiknaðar niðurfærslur til að mæta vanhöldum vegna vafasamra óinnheimtra skatttekna.

Álögð gatnagerðargjöld, heimæðargjöld og framlög frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga til stofnframkvæmda eru færð til lækkunar stofnverði viðkomandi eigna.

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við vaxtakjör viðkomandi eigna, en arðstekjur eru tekjufærðar þegar réttur til þeirra hefur skapast.

Hagnaður (tap) af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er færður á meðal rekstrartekna/-gjalda, en hagnaður (tap) af sölu eignarhluta í félögum meðal fjármunatekna/-gjalda.

Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag og gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Tekjuskattur

Tekjuskattur vegna skattskyldrar starfsemi Orkuveitu Húsavíkur ohf. er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggist á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningsskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur hjá Eignasjóði eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Sveitarfélagið innleiddi á árinu 2009 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga, 2/2010 Færsla á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Sveitarfélagið færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna Eignasjóðs, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirkis, en þó eigi hærri verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur Eignasjóðs eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endur mats eru færðar á eiginfjárreikning.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirkis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Eignarhlutar í félögum

Í ársreikningnum eru eignarhlutar í öðrum félögum færðir á kostnaðarverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Birgðir

Rekstrarvörubirgðir eru metnar á innkaupsverði.

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Handbært fé

Sjóðir, bankainnstæður og peningamarkaðslán teljast til handbærs fjár.

Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd í eigu aðalsjóðs eru ekki færð til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem skuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar í árslok 2015. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Leiguskuldir

Við upphaflega skráningu skuldbindingar vegna leigusamninga er leiguskuld færð á gangvirði hinnar leigðu eignar eða núvirði lágmarksleigugreiðslna sé það lægra.

Lágmarksleigugreiðslur eru þær greiðslur á samningstíma sem leigutaka er skylt að greiða eða hann kann að verða krafinn um, að undanskilinni skilyrtri leigu, sem og viðhaldi, þjónustukostnaði, tryggingum og sköttum sem leigusali greiðir.

Skýringar

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Útsvör.....	1.200.779	1.230.267	1.200.779	1.230.267
Fasteignaskattur og lóðarleiga.....	211.537	215.498	192.355	194.985
	<u>1.412.316</u>	<u>1.445.765</u>	<u>1.393.135</u>	<u>1.425.252</u>
Framlag Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga				
Framlag vegna fasteignagjalda.....	140.135	133.689	140.135	133.689
Útgjaldajöfnunarframlag.....	290.295	229.100	290.295	229.100
Framlög vegna grunnskóla.....	89.894	80.439	89.894	80.439
Önnur framlög.....	27.787	49.329	27.787	49.329
	<u>548.112</u>	<u>492.557</u>	<u>548.112</u>	<u>492.557</u>
Aðrar tekjur.....	571.781	499.653	1.479.480	1.332.237
Rekstrartekjur samtals.....	<u>2.532.209</u>	<u>2.437.975</u>	<u>3.420.726</u>	<u>3.250.046</u>
Álagningarhlutföll				
Útsvar.....		14,52%		
Fasteignaskattar - íbúðarhúsnæði.....		0,58%		
Fasteignaskattar - atvinnuhúsnæði		1,65%		

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Laun.....	1.234.012	1.132.007	1.523.345	1.335.550
Launatengd gjöld.....	293.309	265.533	355.612	383.648
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	184.452	150.000	194.639	150.000
Laun og launatengd gjöld samtals.....	<u>1.711.772</u>	<u>1.547.540</u>	<u>2.073.597</u>	<u>1.869.198</u>
Stöðugildi að meðaltali 2015.....	227		269	

Laun sveitastjórnar og sveitastjóra námu 35,9 milljónum króna á árinu 2015.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	A hluti		A og B hluti	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Vaxtatekjur og verðbætur	16.466	31.674	49.089	41.652
Arður af eignarhlutum	356	0	20.510	0
Aðrar vaxtatekjur	5.961	0	0	0
Vaxtagjöld	(102.278)	(97.490)	(161.119)	(175.026)
Verðbætur og gengismunur	(22.801)	(50.756)	23.892	(53.430)
Niðurfærsla hlutabréfacignar	(24.543)	0	(24.543)	0
	<u>(126.839)</u>	<u>(116.572)</u>	<u>(92.170)</u>	<u>(186.804)</u>

Skýringar

6. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur málaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
Skatttekjur.....		1.998.427	1.998.427	1.970.557
Félagsþjónusta.....	368.745	242.025	(126.720)	(139.001)
Heilbrigðismál.....	328	0	(328)	(308)
Fræðslumál.....	1.027.511	101.405	(926.106)	(872.043)
Menningarmál.....	51.436	1.264	(50.173)	(48.328)
Æskulýðs- og íþróttamál.....	239.688	46.815	(192.873)	(187.509)
Brunamál og almannavarnir.....	44.433	6.171	(38.262)	(36.181)
Hreinlætismál.....	93.772	64.507	(29.265)	(43.052)
Skipulags- og byggingarmál.....	41.092	5.652	(35.441)	(44.139)
Samgöngumál.....	113.964	0	(113.964)	(85.137)
Umhverfismál.....	73.229	6.073	(67.156)	(64.941)
Atvinnumál.....	32.120	0	(32.120)	(51.044)
Sameiginlegur kostnaður.....	302.748	33.882	(268.866)	(254.041)
Breyting lífeyrisskuldbindinga.....	184.452	0	(184.452)	(150.000)
Sérstakt framlag til Þjónustumiðstöðvar.....	70.000	0	(70.000)	(63.500)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	82.643	114.959	32.315	43.676
Aðalsjóður samtals.....	2.726.162	2.621.179	(104.983)	(24.991)
A-hluta stofnanir:				
Eignasjóður	352.238	215.119	(137.119)	(165.605)
Þjónustumiðstöð.....	187.355	186.161	(1.195)	(43)
Innri færslur A hluta.....	(375.291)	(375.291)	0	0
A hluti samtals.....	2.890.464	2.647.168	(243.297)	(190.639)
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Fjárhags- áætlun
B-hluta fyrirtæki:				
Félagslegar íbúðir.....	63.342	83.749	20.407	(4.729)
Hafnasjóður Norðurþings.....	131.010	76.167	(54.843)	(113.101)
Orkuveita Húsavíkur ohf.....	176.575	341.076	164.502	99.598
Sorpsamlag Þingeyinga ehf.....	119.787	98.980	(20.808)	(20.834)
Fjárfestingafélag Norðurþings ehf.....	(81)	56	137	0
Leigufélagið Hvammur ehf.....	28.744	14.597	(14.147)	(10.985)
Dvalarheimili aldraðra sf.....	470.096	397.777	(72.319)	(19.726)
Innri færslur A og B hluta.....	(165.406)	(98.647)	66.759	0
A og B hluti samtals.....	3.714.531	3.560.923	(153.608)	(260.416)

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

A hluti

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi og hafnir	Aðrar eignir	Leigðar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	2.328.185	0	358.011	289.922	2.976.118
Endurflokkun fastafjármuna	256.509	0	0	(256.509)	0
Endurmat á lóðum og lendum	20.270	0	0	0	20.270
Eignfært á árinu	57.778	0	14.223	0	72.001
Selt og aflagt á árinu	(10.500)	0	(1.606)	0	(12.106)
Staða í árslok	<u>2.652.242</u>	<u>0</u>	<u>370.628</u>	<u>33.413</u>	<u>3.056.283</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	463.372	0	270.103	35.475	768.950
Endurflokkun fastafjármuna	32.064	0	0	(32.064)	0
Afskrift ársins	50.555	0	20.314	835	71.704
Selt og aflagt á árinu	(3.150)	0	(1.445)	0	(4.595)
Staða í árslok	<u>542.841</u>	<u>0</u>	<u>288.971</u>	<u>4.246</u>	<u>836.058</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	1.864.812	0	87.908	254.447	2.207.168
Bókfært verð í árslok	<u>2.109.401</u>	<u>0</u>	<u>81.657</u>	<u>29.167</u>	<u>2.220.224</u>
Afskriftarhlutföll	2,5-4%	1-10%	10-20%	2,5%	

A og B hluti

	Fasteignir og lóðir	Veitukerfi, og hafnir	Aðrar eignir	Leigðar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	4.153.312	4.493.691	661.264	289.922	9.598.189
Endurflokkun fastafjármuna	256.509	0	0	(256.509)	0
Endurmat á lóðum og lendum	20.270	0	0	0	20.270
Eignfært á árinu	73.698	337.162	20.116	0	430.976
Selt og aflagt á árinu	(44.260)	0	(18.848)	0	(63.108)
Staða í árslok	<u>4.459.529</u>	<u>4.830.853</u>	<u>662.532</u>	<u>33.413</u>	<u>9.986.327</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.183.463	2.919.842	523.022	35.475	4.661.802
Endurflokkun fastafjármuna	32.064	0	0	(32.064)	0
Afskrift ársins	90.066	113.443	45.007	835	249.352
Selt og aflagt á árinu	(13.287)	0	(6.589)	0	(19.876)
Staða í árslok	<u>1.292.306</u>	<u>3.033.285</u>	<u>561.440</u>	<u>4.246</u>	<u>4.891.278</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	2.969.849	1.573.849	138.242	254.447	4.936.387
Bókfært verð í árslok	<u>3.167.223</u>	<u>1.797.568</u>	<u>101.091</u>	<u>29.167</u>	<u>5.095.049</u>
Afskriftarhlutföll	2-4%	1-10%	10-20%	2,5%	

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir (framhald)

Afskriftir ársins greinast þannig:

	A hluti	A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir	71.704	249.352
	<u>71.704</u>	<u>249.352</u>

Fasteignamat og brunabótamat fasteigna, veitukerfa, hafnamannvirkja og gatna sveitarfélagsins greinist þannig í árslok:

A hluti	Fasteigna- mat	Brunabóta- mat
Skólahúsnæði	655.410	2.748.100
Íþróttahús og sundlaugar	316.120	1.176.700
Þjónustuhúsnæði	202.931	554.157
Aðrar fasteignir	568.060	2.493.625
Lóðir og lendur	161.289	0
	<u>1.903.810</u>	<u>6.972.582</u>

B hluti	Fasteigna- mat	Brunabóta- mat
Félagslegar íbúðir	471.169	1.056.900
Orkuveita Húsavíkur	120.600	371.840
Sorpsamlag Þingeyinga	90.700	312.300
Dvalarheimili aldraðra	527.297	1.918.750
Leigufélagið Hvammur	148.760	308.893
Aðrar fasteignir B hluta	45.526	225.340
	<u>1.404.052</u>	<u>4.194.023</u>
Samtals A og B hluti	<u>3.307.862</u>	<u>11.166.605</u>

Tryggingaverð lausafjármuna greinist þannig:

Stjórnsýsluhús	73.949
Skólar	341.086
Íþróttahöll og sundlaug	46.635
Bókasafn	61.290
Félagsheimili	36.975
Tjaldsvæði	3.526
Þjónustumiðstöð	99.693
Hafnasjóður	10.773
Orkuveita Húsavíkur	309.310
Sorpsamlag Þingeyinga	314.000
	<u>1.297.237</u>

Skýringar

8. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutur	A hluti		A og B hluti	
	Kostnaðarverð			
Eignarhlutar í öðrum félögum				
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga hf.	47,20%	7.936	7.936	
Hvalamiðstöðin á Húsavík ehf.	15,44%	0	325	
Tækifæri hf.	1,93%	0	10.500	
Sorpsamlag Þingeyinga ehf.	100,00%	41.780	0	
Greið leið ehf.	4,85%	0	9.379	
Íslensk orka hf.	25,40%	0	43.422	
Hrafnabjargavirkjun hf.	48,75%	0	16.798	
Garðarsstofa ehf.	100,00%	500	700	
Hitaveita Öxaþjardar hf.	50,77%	0	34.269	
Rifós hf.	4,38%	0	3.655	
Seljalax hf.	26,08%	0	11.028	
Fjallalamb hf.	13,80%	0	16.218	
Landskerfi bókasafna ehf.	13,00%	94	94	
Silfurstjarnan hf.	1,50%	0	1.338	
Sildarvinnslan hf.	0,00%	0	112	
Fasteignafélagið HN ehf.	53,60%	0	0	
Orkuveita Húsavíkur ehf.	100,00%	85.349	0	
Fjárfestingafélag Norðurþings	100,00%	105.628	0	
Leigufélag Hvamms ehf.	76,29%	102.621	0	
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	2,22%	196.845	196.845	
Skúlagarður-fasteignafélag ehf.	48,50%	23.007	23.007	
Pálsreitur ehf.	100,00%	500	500	
Sjóböð ehf.	13,78%	0	1.056	
Mýsköpun ehf.	5,00%	0	500	
Verslunarhúsið á Kópaskeri ehf.	10,03%	800	800	
		565.060	378.479	
Niðurfærsla hlutabréfacignar		(157.444)	(71.265)	
		407.616	307.215	

9. Langtímakröfur

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir	2.160	5.120
Afborganir 2017	2.240	1.744
Afborganir 2018	2.332	1.744
Afborganir 2019	2.427	1.744
Afborganir 2020	2.526	1.744
Afborganir síðar	615.325	10.062
	627.009	22.159
Næsta árs afborganir.....	(2.160)	(5.120)
	624.849	17.039

Skýringar

10. Tekjuskattsinnæign

Reiknuð tekjuskattsinnæign skiptist þannig:	A og B hluti
Varanlegir rekstrarfjármunir	64.902
Lífeyrisskuldbinding	18.954
Viðskiptakröfur	825
Aðrir liðir	(7.556)
	<u>77.125</u>

11. Óinnheimtar skatttekjur og viðskiptakröfur

Breytingar á niðurfærslu óinnheimtra skatttekna og viðskiptakrafna greinist þannig:

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	62.000	60.200	68.506	63.889
Tapaðar kröfur á árinu	(17.758)	(2.972)	(17.774)	(3.088)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	823	4.772	2.023	7.705
Staða í árslok	<u>45.066</u>	<u>62.000</u>	<u>52.755</u>	<u>68.506</u>

12. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 1.1.2015.....	(339.925)	484.387
Endurmat lóða og lendna.....	20.270	20.270
Aðrar breytingar.....	0	(16.481)
Rekstrarniðurstaða ársins	(243.297)	(153.608)
Eigið fé 31.12.2015.....	<u>(562.952)</u>	<u>334.567</u>

13. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Húsavíkurbæjar námu skuldbindingar A hluta 1.739 millj. kr. og A og B hluta 1.895 millj. kr. í árslok 2015 miðað við 2,0% ársvexti umfram hækkanir á lífeyrisréttindum. Breyting skuldbindinganna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding 1.1.2015.....	1.610.023	1.768.873
Greitt á árinu.....	(55.821)	(68.071)
Gjaldfært á árinu.....	184.452	194.639
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2015.....	<u>1.738.653</u>	<u>1.895.441</u>

Núvirði áætlaðra greiðslna vegna lífeyrisskuldbindingar greinist þannig á næstu ár:

Árin 2016 - 2030.....	764.683	843.473
Síðar.....	973.970	1.051.968
	<u>1.738.653</u>	<u>1.895.441</u>

Skýringar

14. Langtímaskuldir

	A hluti		A og B hluti	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í CHF	56.480	62.467	56.480	62.467
Skuldir í EUR	48.181	52.598	708.550	773.500
Skuldir í JPY	22.477	24.952	22.477	24.952
Skuldir í USD	0	26.528	152.827	176.179
Skuldir í ISK	1.968.316	1.912.872	3.158.643	2.553.594
	2.095.456	2.079.417	4.098.978	3.590.692
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(170.354)	(188.277)	(246.754)	(295.002)
	1.925.102	1.891.140	3.852.225	3.295.690
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:				
			A hluti	A og B hluti
Næsta árs afborganir			170.354	246.754
Afborganir 2017			145.275	189.358
Afborganir 2018			139.873	184.234
Afborganir 2019			135.474	170.023
Afborganir 2020			163.883	1.004.910
Afborganir síðar			1.340.597	2.303.699
			2.095.456	4.098.978

15. Leigusamningar

Switarfélagið hefur gert leigusamning um fasteign sem færður er til skuldar. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu neysluverðs og greinist þannig:

Leiguskuldir þ.m.t. næsta árs afborgun.....	26.747
Næsta árs afborgun.....	(2.958)
Langtímahluti leiguskuldar.....	23.790

Aðrar upplýsingar um leigusamning:

	Leigutími	Afvöxtunar- stuðull	Bókfært verð
Leikskóli Íðavöllum 1, leikskólaeiningar.....	2010-2020	4,7%	26.747
			26.747

Ónúvirtar lágmarksleigugreiðslur samninga greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	2.958
Árið 2017.....	3.159
Árið 2018.....	3.374
Árið 2019.....	3.604
Árið 2020.....	3.849
Síðar.....	9.804
	26.747

Skýringar

16. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
Aðalsjóður	100%	4.014.866	3.558.001	456.865
Eignasjóður	100%	2.201.527	3.190.306	(988.779)
Þjónustumiðstöðstöð	100%	28.460	59.498	(31.037)
Innri færslur A hluta	100%	(2.289.814)	(2.289.814)	0
A hluti samtals		3.955.040	4.517.991	(562.952)
Fjárfestingafélag Norðurþings	100%	86.549	0	86.549
Félagslegar íbúðir	100%	234.328	627.916	(393.587)
Hafnasjóður	100%	545.578	976.640	(431.061)
Orkuveita Húsavíkur	100%	2.593.521	883.995	1.709.526
Sorpsamlag Þingeyinga	100%	82.891	68.760	14.131
Leigufélag Hvamms ehf.	76,3%	138.023	179.537	(41.514)
Dvalarheimili aldraðra sf.	69,7%	363.623	431.698	(68.075)
Innri færslur A og B hluta		(1.026.438)	(1.090.428)	63.990
Heildarstaða sveitarfélagsins í árslok		6.973.116	6.596.109	377.007
Hlutdeild minnihlutaeigenda		200.671	243.111	(42.440)
Heildarstaða eigna og skulda í árslok		7.173.787	6.839.220	334.567

17. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í bæjarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Öll viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og í viðskiptum við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar

18. Yfirlit um lykiltölur

	A hluti		A og B hluti	
	2015	Fjárhags- áætlun 2015	2015	Fjárhags- áætlun 2015
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Skatttekjur	55,8%	59,3%	40,7%	43,9%
Framlög jöfnunarsjóðs	21,6%	20,2%	16,0%	15,2%
Aðrar tekjur	22,6%	20,5%	43,3%	41,0%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld.....	67,6%	63,5%	60,6%	57,5%
Laun og launat. gjöld án breytinga lífeyrisskuldbindinga.....	60,3%	57,3%	54,9%	52,9%
Annar rekstrarkostnaður.....	34,2%	36,4%	33,9%	36,0%
Fjármagnsliðir, nettó.....	5,0%	4,8%	2,7%	5,7%
Rekstrargjöld og fjármagnsliðir.....	106,8%	104,7%	97,3%	99,3%
Rekstrarniðurstaða.....	-9,6%	-7,8%	-4,5%	-8,0%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur:				
Skatttekjur og jöfnunarsjóður.....	694	686	687	679
Aðrar tekjur.....	202	177	524	472
Rekstrartekjur samtals.....	<u>896</u>	<u>863</u>	<u>1.211</u>	<u>1.150</u>
Rekstrargjöld, fjármagnsliðir og skattar.....	<u>982</u>	<u>930</u>	<u>1.274</u>	<u>1.247</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(86)</u>	<u>(67)</u>	<u>(63)</u>	<u>(96)</u>
Efnahagur:				
	A hluti		A og B hluti	
	Árið 2015	Árið 2014	Árið 2015	Árið 2014
Eignir.....	1.400	1.481	2.539	2.424
Eigið fé.....	(199)	(121)	118	173
Skuldir og skuldbindingar.....	1.599	1.602	2.421	2.252
Aðrar lykiltölur:				
Veltufjárhlutfall.....	0,80	0,72	1,49	0,72
Eiginfjárhlutfall.....	-14%	-8%	5%	7%
Heildarskuldir og skuldbindingar sem hlutfall af tekjum.....	178%	178%	200%	189%
Skuldahlutfall skv. reglum um fjárhagsleg viðmið sveitarf.....	140%	140%	153%	160%

Skýringar

18. Yfirlit um lykiltölur (framhald)

Breyting á íbúafjölda

	2015	2014
Íbúafjöldi 1. desember.....	2.825	2.806

Tekjur	2015	Hlutfall af heildartekjum	2014	Hlutfall af heildartekjum	2013	Hlutfall af heildartekjum
	Útsvör.....	1.200.779	35,1%	1.231.403	36,8%	1.110.685
Fasteignaskattur.....	192.355	5,6%	183.557	5,5%	174.075	6,4%
Framlag úr Jöfnunarsj. sveitarf.....	548.112	16,0%	547.729	16,4%	474.192	17,4%
Skatttekjur.....	1.941.246	56,7%	1.962.689	58,6%	1.758.952	64,7%
Aðrar tekjur.....	1.479.480	43,3%	1.386.431	41,4%	959.540	35,3%
Heildartekjur samtals.....	3.420.726	100,0%	3.349.120	100,0%	2.718.491	100,0%

Gjöld

Launaliðir.....	2.073.597	60,6%	1.936.178	57,8%	1.447.008	53,2%
Annar rekstrarkostnaður.....	1.161.184	33,9%	1.139.163	34,0%	919.527	33,8%
Afskriftir.....	249.352	7,3%	251.427	7,5%	233.308	8,6%
Fjármagnsliðir, nettó.....	92.170	2,7%	140.548	4,2%	52.698	1,9%
Hlutdeild minnihluta.....	(25.238)	-0,7%	(31.853)	-1,0%	(13.647)	-0,5%
Skattar.....	23.270	0,7%	20.599	0,6%	28.187	1,0%
	3.574.335	104,5%	3.456.063	103,2%	2.667.081	98,1%
Rekstrarniðurstaða.....	(153.608)	-4,5%	(106.942)	-3,2%	51.411	1,9%

Í þúsundum króna á íbúa

Íbúafjöldi.....	2.825	2.806	2.826
Heildartekjur.....	1.211	1.194	962
Skatttekjur á íbúa.....	687	699	622
Launaliðir.....	734	690	512
Annar kostnaður og afskriftir.....	499	496	408
Fjármagnsliðir, nettó.....	33	50	19

Skýringar

19. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sem birt er í rekstrarreikningi, sjóðstreymi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins er samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins að teknu tilliti til þeirra viðauka sem gerðir voru vegna ársins 2015. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhags-áætlun	Viðaukar við fjárhags-áætlun	Fjárhags-áætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur.....	1.428.080	17.685	1.445.765	1.428.080	(2.828)	1.425.252
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	492.557	0	492.557	492.557	0	492.557
Aðrar tekjur.....	752.788	(253.135)	499.653	1.534.092	(201.855)	1.332.237
	<u>2.673.425</u>	<u>(235.450)</u>	<u>2.437.975</u>	<u>3.454.729</u>	<u>(204.683)</u>	<u>3.250.046</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld.....	1.435.637	111.903	1.547.540	1.739.049	130.149	1.869.198
Annar rekstrarkostnaður.....	879.927	8.444	888.371	1.165.118	5.225	1.170.343
Afskrifur.....	71.244	4.887	76.131	278.100	(7.239)	270.861
	<u>2.386.808</u>	<u>125.234</u>	<u>2.512.042</u>	<u>3.182.267</u>	<u>128.135</u>	<u>3.310.402</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda.....	286.617	(360.684)	(74.067)	272.461	(332.817)	(60.356)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	(123.730)	7.158	(116.572)	(129.466)	(57.338)	(186.804)
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	8.038	3.605	11.643
Tekjuskattur.....	0	0	0	(29.577)	4.678	(24.899)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>162.887</u>	<u>(353.526)</u>	<u>(190.639)</u>	<u>121.456</u>	<u>(381.872)</u>	<u>(260.416)</u>

20. Ábyrgðir utan efnahagsreiknings og önnur mál

Norðurþing er í ábyrgð fyrir öllum lífeyrisskuldbindingum Lífeyrissjóðs starfsmanna Húsavíkurbæjar. 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. Heildar áfallnar skuldbindingar sjóðsins umfram eignir námu um 2.590 milljónum króna í árslok 2015 samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt.

Dvalarheimili aldraðra sf. var tekið inn í samstæðuna á árinu 2015 í fyrsta skipti og hefur samanburðarfjárhæðum ársins 2014 verið breytt til samræmis.