

Samtök sveitarfélaga  
á Vesturlandi  
Ársreikningur 2011

Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi  
Bjarnarbraut 8  
310 Borgarnes  
Kt. 610673-0239

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	7
Skýringar .....	8

# Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Samtökin eru hagsmunasamtök sveitarfélaga á Vesturlandi stofnuð árið 1969. Markmið samtakanna varða atvinnu-, efnahags-, mennta- skipulags-, samgöngu-, og félagsmál. Einnig að stuðla að aukinni samvinnu sveitarfélaga á Vesturlandi og víðtækari þekkingu sveitarstjórnarmanna á verkefnum sveitarstjórna.

Samkvæmt rekstrarreikningi nemur tap samtakanna á árinu 2,0 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2011 samkvæmt efnahagsreikningi nam 30,2 millj. kr. en vísað er til ársreikningsins varðandi meðferð taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Aðildarsveitarfélög samtakanna eru tíu en þau eru, Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklaholtshreppur, Grundarfjarðarbær, Helgafellssveit, Hvalfjarðarsveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Stykkishólmsbær.

Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi bera stjórnunarlega ábyrgð á Vaxtarsamningi Vesturlands, Menningarráði Vesturlands og Þjónusturáði málefna fatlaðra á Vesturlandi. Umsvif samtakanna hafa því aukist talsvert og þar af leiðandi rekstrarkostnaður án þess að til þess sé tekið í framlögum til þeirra.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Ársreikningur Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi fyrir árið 2011 er gefinn út hinn 16. febrúar 2012 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í stjórn samtakanna.

Borgarnesi, <sup>16/2</sup> 2012

Framkvæmdastjóri:

*Hilfna B. Jónsdóttir*

Í stjórn samtakanna:

*Guðrun Guðmundsdóttir  
Sigríður Guðbj. Bjarnadóttir  
Lárus Ástmar Hannusson  
Gunnbjörg  
Krisjana Hermannsd.  
Þórný Þjáki Þórunn  
Daufræður Veltjálmsdóttir  
Hallgrímur Steinvólfsson*

# Áritun óháðs endurskoðanda og kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar og aðila að samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Álit

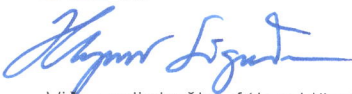
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi á árinu 2011, fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

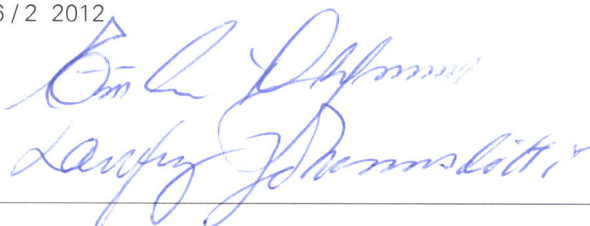
Borgarnesi, 16 / 2 2012

## KPMG hf.



Við undirritaðir, félagskjörnir skoðunarmenn Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi, höfum yfirfarið ársreikning samtakanna fyrir árið 2011 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Borgarnesi, 16 / 2 2012



# Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	Ársreikningur 2011	Fjárhagsáætlun 2011	Ársreikningur 2010
<b>Rekstrartekjur:</b>	2			
Árgjöld aðildarsveitarfélaga .....	17	15.497.250	15.498.000	14.496.075
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga .....		19.440.309	18.400.000	17.562.000
Framlag Byggðastofnunar .....		18.631.617	18.123.000	15.939.880
Styrkir vegna sérverkefna .....	8	1.242.457	6.714.000	14.228.305
Tekjur atvinnuráðgjafar .....		4.597.453	5.938.000	4.239.787
Aðrar tekjur .....		6.376.000	5.895.000	5.400.000
		<u>65.785.086</u>	<u>70.568.000</u>	<u>71.866.047</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	6	45.236.059	47.428.000	47.695.733
Annar rekstrarkostnaður .....	7	18.354.890	24.733.000	22.912.713
Gjöld vegna sérverkefna .....	9	1.048.478	0	1.412.144
Framlög vegna atvinnuþróunar .....	10	2.400.000	2.500.000	3.634.031
Afskriftir .....	3,11	671.877	921.000	921.509
		<u>67.711.304</u>	<u>75.582.000</u>	<u>76.576.130</u>
<b>Rekstrartap fyrir fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)</b>		( 1.926.218)	( 5.014.000)	( 4.710.083)
Vaxtatekjur og arður .....		1.220.770	1.000.000	1.738.281
Bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur .....		( 285.209)	0	( 348.101)
Niðurfærsla hlutafjár í Vesturlandsstofu ehf. ....		( 1.000.000)	0	0
<b>Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals</b> .....		<u>( 64.439)</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.390.180</u>
<b>Tap ársins</b> .....	15	<u>( 1.990.657)</u>	<u>( 4.014.000)</u>	<u>( 3.319.903)</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
<b>Eignir:</b>			
Fasteign .....	11	12.001.221	12.408.042
Bífreiðar.....	11	488.663	733.153
Húsbúnaður .....	11	148.431	168.997
Eignarhlutir í félögum .....	12	1.500.000	2.500.000
Fastafjármunir alls	3,11	14.138.315	15.810.192
Óinnheimtar kröfur.....		0	1.470.334
Ýmsar skammtímakröfur.....		0	950.274
Handbært fé.....		22.082.962	25.720.800
Veltufjármunir alls		22.082.962	28.141.408
<b>Eignir samtals</b>		<b>36.221.277</b>	<b>43.951.600</b>
<b>Eigið fé:</b>			
Eiginfjárreikningur .....	15	30.232.262	32.222.919
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Ógreiddur kostnaður og aðrar skammtímaskuldir .....		5.989.015	11.728.681
		5.989.015	11.728.681
Skuldir samtals		5.989.015	11.728.681
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>36.221.277</b>	<b>43.951.600</b>



# Skýringar

---

## Reikningsskilaaðferðir

### 1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðastliðnu ári.

### 2. Innlausn tekna

Árgjald samtakanna er tekjufært á grundvelli samnings sveitarfélaga sem að samtökunum standa og byggir á fastagjaldi og gjaldi miðað við íbúafjölda. Styrkir og framlög eru færð til tekna við álagningu og tekjur af veittri þjónustu eru innleystar eftir því sem þjónustan er innt af hendi og kröfuréttur myndast.

### 3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteign .....	50 ár
Bifreið .....	5 ár
Húsbúnaður .....	5 ár

### 4. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2011 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

### 5. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 3,4 millj. kr. í árslok 2011 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.



## Skýringar, frh.:

### Sundurliðanir

#### 6. Laun og launatengd gjöld

	2011	2010
Laun atvinnuráðgjafa .....	24.743.500	27.045.792
Laun annarra starfsmanna .....	9.515.607	9.034.328
Laun stjórnar og nefnda .....	1.753.746	1.767.200
Reiknað áunnið orlof sbr. skýringu 5, breyting (	208.290)	63.250
Móttframlag í lífeyrissjóð .....	4.681.266	4.846.852
Tryggingagjald .....	3.912.214	4.063.578
Önnur launatengd gjöld .....	656.748	705.406
Slysatryggingar .....	181.268	169.327
	<u>45.236.059</u>	<u>47.695.733</u>

#### 7. Annar rekstrarkostnaður:

Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn .....	103.443	95.782
Vátryggingar .....	52.446	94.868
Fasteignagjöld .....	350.272	336.192
Kostnaður við sameign .....	580.398	610.035
Viðhald húss og búnaðar .....	13.674	181.740
Hreinlætisvörur .....	37.488	15.029
Húsnæðiskostnaður alls .....	<u>1.137.721</u>	<u>1.333.646</u>
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður:		
Bækur, blöð og tímarit .....	157.510	187.067
Pappír, prentun og ritföng .....	191.848	1.135.697
Smááhöld, tæki, skrifstofuvörur og tölvuforrit .....	1.677.370	746.446
Aðkeypt þjónusta .....	3.205.785	3.912.683
Sími og burðargjöld .....	1.146.307	1.448.433
Auglýsingar .....	99.875	313.900
Önnur framlög .....	377.843	273.475
Rekstur eigin bifreiða .....	1.443.525	1.355.265
Bifreiðastyrkir .....	4.533.846	4.283.524
Veggjald vegna Hvalfjarðarganga .....	68.620	83.100
Dagpeningar .....	3.173.977	3.398.731
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður .....	3.196.818	3.237.022
Kaffistofa .....	309.030	418.064
Viðhald skrifstofuáhalda .....	328.133	58.125
Frumkvöðlaverðlaun .....	261.177	347.590
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur (	77.386)	( 61.189)
Annar kostnaður .....	347.683	441.134
Endurgreiddur kostnaður (	3.224.792)	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður alls .....	<u>17.217.169</u>	<u>21.579.067</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals .....	<u>18.354.890</u>	<u>22.912.713</u>

## Skýringar, frh.:

### 8. Styrkir vegna sérverkefna:

	2011	2010
Styrkur frá Matvís vegna matvælatengdrar ferðabjónustu .....	499.000	0
Styrkur vegna Vaxtarsamnings Vesturlands v/fjárfestingatækifæra .....	500.000	0
Styrkir vegna Evrópuverkefna og Matvælaklasa .....	243.457	3.443.096
Styrkur frá Jöfnunarsjóði vegna samein. sveitarfélaga á Vesturlandi .....	0	2.690.655
Styrkur frá Byggðastofnun vegna atvinnamála í Borgarbyggð .....	0	800.000
Styrkur frá Byggðastofnun vegna búsetukönnunar á Vesturlandi .....	0	900.000
Styrkur frá Byggðastofnun vegna Hagvísu Vesturlands .....	0	1.900.000
Styrkur vegna erlendra samstarfsverkefna .....	0	2.500.089
Styrkir vegna annarra verkefna .....	0	1.994.465
	<u>1.242.457</u>	<u>14.228.305</u>

### 9. Gjöld vegna sérverkefna:

Rekstrargjöld vegna Vaxtarsamnings Vesturlands .....	0	475.248
Erlend samstarfsverkefni .....	2.016.078	2.194.944
Endurgreiddur kostnaður .....	( 967.600)	( 1.258.048)
	<u>1.048.478</u>	<u>1.412.144</u>

### 10. Framlög vegna atvinnuþróunar:

Rekstrarstyrkur til Vesturlandsstofu ehf. og UKV ehf. ....	2.400.000	3.634.031
	<u>2.400.000</u>	<u>3.634.031</u>

### 11. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreiðar	Húsbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011.....	20.341.051	4.886.625	1.053.934	26.281.610
Afskrifað áður .....	( 7.933.009)	( 4.153.472)	( 884.937)	( 12.971.418)
Bókfært verð 1.1.2011.....	12.408.042	733.153	168.997	13.310.192
Afskrifað á árinu .....	( 406.821)	( 244.490)	( 20.566)	( 671.877)
Bókfært verð 31.12.2011.....	12.001.221	488.663	148.431	12.638.315
Heildarverð 31.12.2011.....	20.341.051	4.886.625	1.053.934	26.281.610
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	( 8.339.830)	( 4.397.962)	( 905.503)	( 13.643.295)
Bókfært verð 31.12.2011.....	12.001.221	488.663	148.431	12.638.315
Afskriftahlutföll.....	2%	20%	20%	

Húsnæði samtakanna að Bjarnarbraut 8 í Borgarnesi var tekið í notkun á árinu 1990. Samtökin eiga 13,22% eignarhlut í húsinu. Stærð húsnæðisins er 162 m<sup>2</sup>, ásamt 24 m<sup>2</sup> í sameign. Fasteignamat húsnæðis og lóðar nam í árslok 2011 um 15,6 millj. kr. en brunabótamat um 40,9 millj. kr.

## Skýringar, frh.:

### 12. Ahættufjármunir

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Spölur hf. ....	500.000	500.000
Upplýsinga- og kynningarmiðstöð Vesturlands ehf. ....	1.275.000	0
Vesturlandsstofa ehf. ....	2.000.000	1.000.000
Eignarhlutir í félögum í árslok .....	3.775.000	1.500.000

Hlutafé í Upplýsinga- og kynningarmiðstöð Vesturlands ehf. hefur verið afskrifað, enda hefur verið ákveðið að leggja félagið niður.

### 13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun .....	77.386
Niðurfærsla á árinu, lækkun .....	( 77.386)
Niðurfærsla í árslok .....	0

### 14. Eignir utan efnahagsreiknings

Í eigu samtakanna eru ýmsir lausafjármunir, sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða húsgögn og skrifstofuáhöld, sem notuð eru við daglegan rekstur.

Eignir þessar eru færðar í sérstaka eignarskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum samtakanna.

### 15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eiginfjárreikningur í ársbyrjun .....	32.222.919
Tap ársins.....	( 1.990.657)
Eiginfjárreikningur í árslok .....	30.232.262

### 17. Önnur mál

Á árinu 2006 var undirritaður samningur, Vaxtarsamningur Vesturlands 2006 – 2009, á milli lðnaðarráðuneytis, samtakanna, nokkurra sveitarfélaga á Vesturlandi og fyrirtækja þeirra og nokkurra annarra aðila, með það megin markmið að efla Vesturland sem eftirsóttan valkost til búsetu, þannig að árið 2020 verði íbúatala svæðisins orðin um 18.700 manns. Samtökin og lðnaðarráðuneytið hafa gert með sér nýjan vaxtarsamning, sem gildir fyrir árin 2010 til 2013. Hann byggir á sömu markmiðum, en breyttum áherslum í ljósi aðstæðna.

Á fylgiskjali 1 er yfirlit um rekstur og stöðu lðnþróunarsjóðs á árinu 2011. Þar sem aðildarsveitarfélög SSV eru ekki öll aðilar að lðnþróunarsjóðnum, er hann ekki tekinn með í ársreikningi samtakanna.

## Skýringar, frh.:

---

### 18. Tengdir aðilar

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

Samtökin hafa átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti samtakanna við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila.

### 19. Árgjöld til Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

**Fastagjald 320.000 kr. x 7 sveitarfélög**  
**Fastagjald 60.000 kr. x 3 sveitarfélög**  
**Íbúagjald 850 kr. x 15.385 íbúar**

	Íbúar	Kr.
Akraneskaupstaður.....	6.555	5.891.750
Hvalfjarðarsveit .....	626	852.100
Skorradalshreppur .....	61	111.850
Borgarbyggð .....	3.543	3.331.550
Eyja- og Miklaholtshreppur .....	139	178.150
Snæfellsbær .....	1.701	1.765.850
Grundarfjarðarbær .....	910	1.093.500
Helgafellssveit .....	64	114.400
Stykkishólmsbær .....	1.090	1.246.500
Dalabyggð .....	696	911.600
	<u>15.385</u>	<u>15.497.250</u>

# Rekstraryfirlit ársins 2011

---

**Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):**

Vaxtatekjur .....	24.291
Fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður .....	( 4.858)

**Rekstrarniðurstaða ársins** ..... 19.433

## Efnahagsreikningur 31. desember 2011

---

**Eignir:**

Bankainnstæður ..... 1.868.210

**Eignir samtals** ..... 1.868.210

**Eigið fé:**

Flutt frá fyrra ári ..... 1.848.777  
Rekstrarniðurstaða ársins ..... 19.433

**Eigið fé samtals** ..... 1.868.210