

Samtök sveitarfélaga
á Vesturlandi
Ársreikningur 2012

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 14,9 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2012 samkvæmt efnahagsreikningi nam 15,3 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. Umsvíf 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 2012 með undirritun sinni.

Borgarnesi, ~~23/5~~ 2013

Framkvæmdastjóri:

Arnfriður Þ. Jónsdóttir

Í stjórn samtakanna:

Gunnar Sigurðsson
Engilbjörg Váldmúsdóttir
Hjortur Guðbjörnsson
Snjófríður Sveinbjörnsdóttir
Þjónn Björks Þorsteinsson
Sigrún Kr. Hauvesdóttir
Hallgrímur Sveinsson

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 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, 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 nr. 3/2006. 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 fái um hvort 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 2012, fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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.

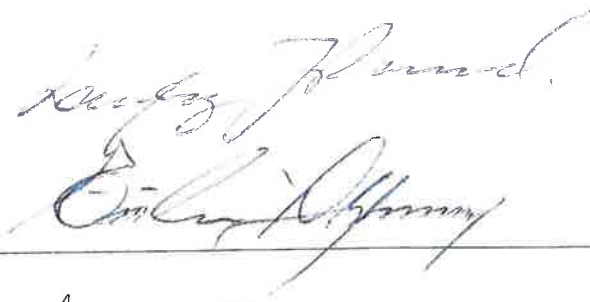
Borgarnesi, 23/5 2013

KPMG ehf.



Við undirritaðir, félagskjörnir skoðunarmenn Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi, höfum yfirfarið ársreikning samtakanna fyrir árið 2012 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Borgarnesi, 22/3 2013



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur:	2			
Árgjöld aðildarsveitarfélaga	21	16.250.880	16.246.000	15.497.250
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		23.239.103	18.400.000	19.440.309
Framlag Byggðastofnna		19.186.299	18.123.000	18.631.617
Styrkir vegna sérverkefna	9	13.583.006	9.000.000	1.242.457
Tekjur atvinnuráðgjafar		9.563.111	6.000.000	4.597.453
Tekjur almenningssamganga	12	143.250.827	0	0
Aðrar tekjur		6.684.627	1.000.000	6.376.000
		<u>231.757.853</u>	<u>68.769.000</u>	<u>65.785.086</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	7	43.559.746	48.084.000	45.236.059
Annar rekstrarkostnaður	8	29.331.254	21.000.000	18.354.890
Gjöld vegna sérverkefna	9	5.725.933	2.500.000	1.048.478
Framlög vegna atvinnuþróunar	11	2.950.000	0	2.400.000
Gjöld vegna almenningsamganga	12	164.475.396	0	0
Afskriftir	3,13	1.041.425	900.000	671.877
		<u>247.083.754</u>	<u>72.484.000</u>	<u>67.711.304</u>
Rekstrartap fyrir fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)		(15.325.901)	(3.715.000)	(1.926.218)
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur og arður		1.138.158	1.000.000	1.220.770
Bankakostnaður og fjármagnstekjuskattur		(743.456)	0	(285.209)
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals		<u>394.702</u>	<u>1.000.000</u>	<u>(64.439)</u>
Tap ársins	18	(14.931.199)	(2.715.000)	(1.990.657)

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir:			
Fasteign	13	27.176.400	12.001.221
Bifreiðar.....	13	488.663	488.663
Húsbúnaður	13	1.003.524	148.431
Eignarhlutir í félögum	14	2.000.000	1.500.000
Fastafjármunir alls	3	<u>30.668.587</u>	<u>14.138.315</u>
Óinnheimtar kröfur.....	4, 15	15.786.340	0
Ýmsar skammtímakröfur.....		1.423.839	0
Handbært fé.....		15.416.217	22.082.962
Veltufjármunir alls		<u>32.626.396</u>	<u>22.082.962</u>
Eignir samtals		<u>63.294.983</u>	<u>36.221.277</u>
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	18	15.301.063	30.232.262
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	16	9.166.000	0
Skammtímaskuldir:			
Ógreiddur kostnaður og aðrar skammtímaskuldir		37.727.520	5.989.015
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	1.100.400	0
		<u>38.827.920</u>	<u>5.989.015</u>
Skuldir samtals		<u>47.993.920</u>	<u>5.989.015</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>63.294.983</u>	<u>36.221.277</u>

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 kostnaðarverðsreikningsskilum 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 móttöku greiðslu 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 hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteign	50 ár
Bifreið	5 ár
Húsbúnaður	5 ár

4. Viðskiptakröfur

Skammtímakröfur í árslok 2012 eru færðar niður um 831 þús. kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá óinnheimtum kröfum í árslok í efnahagsreikningi.

5. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2012 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

6. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 3,4 millj. kr. í árslok 2012 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Sundurliðanir

7. Laun og launatengd gjöld

	2012	2011
Laun atvinnuráðgjafa	23.514.348	24.743.500
Laun annarra starfsmanna	12.767.124	9.515.607
Laun stjórnar og nefnda	2.715.390	1.753.746
Reiknað áunnið orlof sbr. skýringu 5, breyting	27.566	(208.290)
Mótframlag í lífeyrissjóð	5.098.053	4.681.266
Tryggingagjald	3.846.460	3.912.214
Önnur launatengd gjöld	696.904	656.748
Slysatryggingar	163.197	181.268
Endurgreiddur hlutur sveitarfélaga í launakostnaði	(5.269.296)	0
	43.559.746	45.236.059

Skýringar, frh.:

8. Annar rekstrarkostnaður:

	2012	2011
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	162.064	103.443
Vátryggingar	130.882	52.446
Fasteignagjöld	554.912	350.272
Kostnaður við sameign	1.314.414	580.398
Viðhald húss og búnaðar	1.351.874	13.674
Hreinlætisvörur	47.529	37.488
Hlutdeild Verkís hf. í rekstrarkostnaði	(181.491)	0
Húsnæðiskostnaður alls	<u>3.380.184</u>	<u>1.137.721</u>
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður:		
Bækur, blöð og tímarit	179.412	157.510
Pappír, prentun og ritföng	381.046	191.848
Smááhöld, tæki, skrifstofuvörur og tölvuforrit	3.019.190	1.677.370
Aðkeypt þjónusta	8.727.962	3.205.785
Sími og burðargjöld	1.310.228	1.146.307
Auglýsingar	185.895	99.875
Önnur framlög	764.989	377.843
Rekstur eigin bifreiða	1.173.479	1.443.525
Bifreiðastyrkir	5.281.893	4.533.846
Veggjald vegna Hvalfjarðarganga	63.970	68.620
Dagpeningar	3.426.683	3.173.977
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	3.384.245	3.196.818
Kaffistofa	300.152	309.030
Viðhald skrifstofuáhalda	128.702	328.133
Frumkvöðlaverðlaun	139.233	261.177
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur	830.860	(77.386)
Annar kostnaður	123.311	347.683
Endurgreiddur kostnaður	(3.470.180)	(3.224.792)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður alls	<u>25.951.070</u>	<u>17.217.169</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>29.331.254</u>	<u>18.354.890</u>

9. Styrkir vegna sérverkefna:

Styrkur frá Matvís vegna matvælatengdrar ferðaþjónustu	216.000	499.000
Styrkir vegna Evrópuverkefna og Matvælaklasa	288.565	243.457
Styrkir vegna sveitaverkefnis	4.842.024	243.457
Styrkur vegna Vaxtarsamnings Vesturlands v/fjárfestingatækifæra	500.000	500.000
Styrkur frá Innanríkisráðuneytinu v/eflingar sveitarstjórnarstigs	3.000.000	0
Styrkur frá Jöfnunarsjóði vegna eflingar sveitarstjórnarstigs	3.392.417	0
Styrkur frá Landbúnaðarháskóli Íslands vegna IPA-umsóknar	1.200.000	0
Styrkur frá Matis vegna öndvegisverkefnis	144.000	0
	<u>13.583.006</u>	<u>1.242.457</u>

Skýringar, frh.:

10. Gjöld vegna sérverkefna:

Rekstrargjöld vegna sveitaverkefnis	5.186.695	0
Erlend samstarfsverkefni	4.693.469	2.016.078
Endurgreiddur kostnaður	(4.154.231)	(967.600)
	<u>5.725.933</u>	<u>1.048.478</u>

11. Framlög vegna atvinnuþróunar:

Rekstrarstyrkur til Vesturlandsstofu ehf.	2.500.000	2.400.000
Aðrir styrkir	450.000	0
	<u>2.950.000</u>	<u>2.400.000</u>

12. Almenningsamgöngur:

Rekstrartekjur:

Styrkir til almenningsamganga	118.114.704	0
Fargjaldatekjur	25.136.123	0
	<u>143.250.827</u>	<u>0</u>

Rekstrargjöld:

Greiðslur til verktaka	164.234.511	0
Annar kostnaður	240.885	0
	<u>164.475.396</u>	<u>0</u>

Afkoma verkefnis	(21.224.569)	0
------------------------	---------------	---

Á árinu 2011, nánar tiltekið 29. desember 2011, var gengið frá samningi milli Vegagerðarinnar og Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi vegna sérverkefnis um skipulagningu almenningsamgangna milli Vesturlands og höfuðborgarsvæðisins. Samningurinn er til sjö ára og felur í sér framlög Vegagerðarinnar til verkefnisins sem nemur 58 millj. kr. á ári. Samningurinn er framlengjanlegur til tveggja ára í senn komi ekki til uppsagnar. Fjárhæðir framlaga taka breytingum í samræmi við breytingar á launavísitölu, vísitölu neysluverðs og díselolíu til verðtryggingar í fyrsta skipti 1. apríl 2012 en síðan á þriggja mánaða fresti. Í lok árs 2012 var undirrituð viðbót við núverandi samning sem fól í sér viðbótar framlag til verkefnisins að fjárhæð 29 millj. kr. Koma framlög þess samnings fyrst til greiðslu 1. janúar 2013.

Í tengslum við verkefnið hefur SSV gert samning við Strætó bs. um skipulag og framkvæmd almenningsamgangna á Vesturlandi sem og milli Akureyrar og höfuðborgarsvæðisins samkvæmt umboði landshlutasamtakanna FSV, SSNV og Eyþings þar um. Samkvæmt fyrrnefndum samningi við Strætó bs. er SSV samningsaðili gagnvart verktökum sem annast akstur á svæðinu skv. skipulagi hverju sinni og ber SSV fulla ábyrgð á efndum samninga við verktaka.

Skýringar, frh.:

13. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreiðar	Húsbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012.....	20.341.051	4.886.625	1.053.934	26.281.610
Afskrifað áður	(8.339.830)	(4.397.962)	(905.503)	(13.643.295)
Bókfært verð 1.1.2012.....	12.001.221	488.663	148.431	12.638.315
Viðbót á árinu	15.900.000	0	1.171.697	17.071.697
Afskrifað á árinu	(724.821)	0	(316.604)	(1.041.425)
Bókfært verð 31.12.2012.....	27.176.400	488.663	1.003.524	28.668.587
Heildarverð 31.12.2012.....	36.241.051	4.886.625	661.661	41.789.337
Afskrifað samtals 31.12.2012.....	(9.064.651)	(4.397.962)	(595.495)	(14.058.108)
Bókfært verð 31.12.2012.....	27.176.400	488.663	66.166	27.731.229
Afskriftahlutföll.....	2%	20%	20%	

Húsnæði samtakanna að Bjarnarbraut 8 í Borgarnesi var tekið í notkun á árinu 1990. Á árinu keyptu samtökin viðbótarhúsnæði af Verkís hf. og eiga Samtökin 19,8% eignarhlut í húsinu eftir kaupin. Stærð húsnæðisins er 289 m², ásamt 37 m² í sameign. Fasteignamat húsnæðis og lóðar nam í árslok 2012 um 21,4 millj. kr. en brunabótamat um 55,9 millj. kr.

14. Ahættufjármunir

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Spölur hf.	500.000	500.000
NVB ehf.....	500.000	500.000
Vesturlandsstofa ehf.....	2.000.000	1.000.000
Eignarhlutir í félögum í árslok	3.000.000	2.000.000

15. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	0
Niðurfærsla á árinu, hækkun	830.860
Niðurfærsla í árslok	830.860

Skýringar, frh.:

16. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru óverðtryggðar og bera 5% vexti.

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013.....	1.100.400
Árið 2014.....	1.100.400
Árið 2015.....	1.100.400
Síðar.....	6.965.200
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborgun	10.266.400
Næsta árs afborgun	(1.100.400)
Langtímaskuldir	9.166.000

Á árinu 2012 veitti Sorpurðu Vesturlands Samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi jafngreiðslulán að fjárhæð 11 millj. kr. til 10 ára með 5% óverðtryggðum vöxtum. Er lánið tryggt með veði í eign samtakanna að Bjarnarbraut 8.

17. 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.

18. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eiginfjárreikningur í ársbyrjun	30.232.262
Tap ársins.....	(14.931.199)
Eiginfjárreikningur í árslok	15.301.063

19. Önnur mál

Á árinu 2006 var undirritaður samningur, Vaxtarsamningur Vesturlands 2006 – 2009, á milli lónaðarráðuneytis, 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 lónaðarráðuneytið 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 lönþróunarsjóðs á árinu 2012. Þar sem aðildarsveitarfélög SSV eru ekki öll aðilar að lönþróunarsjóðnum, er hann ekki tekinn með í ársreikningi samtakanna.

Skýringar, frh.:

20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í stjórn Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi auk æðstu stjórnenda samtakanna 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.

21. Árgjöld til Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

Fastagjald 320.000 kr. x 7 sveitarfélög

Fastagjald 160.000 kr. x 3 sveitarfélög

Íbúagjald 880 kr. x 15.376 íbúar

	Íbúar	Kr.
Akraneskaupstaður.....	6.586	6.115.680
Hvalfjarðarsveit	624	869.120
Skorradalshreppur	66	218.080
Borgarbyggð	3.478	3.380.640
Eyja- og Miklaholtshreppur	131	275.280
Snæfellsbær	1.735	1.846.800
Grundarfjarðarbær	904	1.115.520
Helgafellssveit	57	210.160
Stykkishólmsbær	1.111	1.297.680
Dalabyggð	684	921.920
	15.376	16.250.880

Rekstraryfirlit ársins 2012

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):

Vaxtatekjur	41.075
Fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður	(8.215)

Rekstrarniðurstaða ársins 32.860

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir:

Bankainnstæður 1.901.070

Eignir samtals 1.901.070

Eigið fé:

Flutt frá fyrra ári 1.868.210

Rekstrarniðurstaða ársins 32.860

Eigið fé samtals 1.901.070