

Samtök sveitarfélaga
á Vesturlandi

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samtökin eru hagsmunasamtök sveitarfélaga á Vesturlandi. 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 hagnaður samtakanna á árinu 17,3 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2015 samkvæmt efnahagsreikningi nam 40,0 millj. kr. en vísað er til ársreikningsins varðandi meðferð hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Á árinu störfuðu sjö starfsmenn hjá Samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi, laun og launatengd gjöld á árinu námu 60,9 millj. kr. Þar af námu laun og launatengd gjöld framkvæmdastjóra 12,9 millj. kr.

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

Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi tóku yfir starfsemi Vaxtarsamnings Vesturlands og Menningarsamnings Vesturlands á árinu en nánar er gerð grein fyrir áhrifum þess í skýringu 13. Samtökin bera auk þess stjórnunarlega ábyrgð á Þjónustusvæði málefna fatlaðra á Vesturlandi bs. Sérstök reikningskil eru gerð fyrir þá einingu og er hún ekki hluti af reikningskilum samtakanna.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 6. apríl 2016

Í stjórn samtakanna:



Björgvin Helgason
Guðrún Eyjólfsson

Þjónn Þjálfur Þorsteinsson

Rakel Óskarsdóttir

Valgerður S. Jónsson


Ingvaldur Guðmundsdóttir

Sif Matthíasdóttir

Alfdis Bjarnadóttir

Óssur Hjálmarsson

Framkvæmdastjóri:



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 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, 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 reikningshaldslegt mat 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 ársreikningur Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi gefi glögga mynd af afkomu samtakanna á árinu 2015, fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Borgarnesi, 6. apríl 2016

KPMG ehf.

Kristinn Sigólfsson
Hraðdur Óni Reynisson

Rekstrarreikningur ársins 2015

| | Skýr. | Ársreikningur 2015 | Fjárhagsáætlun 2015 | Ársreikningur 2014 |
|---|-------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Rekstrartekjur: | 2 | | | |
| Árgjöld aðildarsveitarfélaga | 9 | 29.594.280 | 29.379.400 | 17.556.000 |
| Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga | | 25.192.073 | 25.000.000 | 24.433.930 |
| Framlag Byggðastofnunar | | 19.692.143 | 19.200.000 | 19.222.300 |
| Styrkir vegna sérverkefna | 10 | 23.136.350 | 13.150.000 | 37.708.251 |
| Tekjur atvinnuráðgjafar | | 6.102.127 | 6.255.000 | 3.017.532 |
| Tekjur almenningsgangna | 17 | 313.392.424 | 0 | 302.846.659 |
| VIRK vegna þjónustusamnings | 15 | 0 | 0 | 7.000.000 |
| Sóknaráætlun vegna þjónustusamnings | | 7.000.000 | 0 | 0 |
| Aðrar tekjur | | 11.226.810 | 11.494.514 | 11.139.414 |
| | | <u>435.336.207</u> | <u>104.478.914</u> | <u>422.924.086</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 11 | 60.933.218 | 69.771.622 | 51.829.389 |
| Annar rekstrarkostnaður | 12 | 21.266.466 | 26.932.779 | 24.555.256 |
| Rekstrargjöld vegna Sóknaráætlunar | 14 | 7.362.719 | 0 | 0 |
| Gjöld vegna sérverkefna | 15 | 10.241.593 | 0 | 38.608.467 |
| Framlög vegna atvinnuþróunar | 16 | 5.000.000 | 5.000.000 | 5.700.000 |
| Gjöld vegna almenningsgangna | 17 | 311.325.661 | 0 | 300.029.268 |
| Afskriftir | 3,18 | 2.100.026 | 2.081.669 | 2.019.605 |
| | | <u>418.229.683</u> | <u>103.786.070</u> | <u>422.741.985</u> |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) | | 17.106.524 | 692.844 | 182.101 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | | | | |
| Vaxtatekjur og arður | | 1.258.072 | 0 | 1.025.862 |
| Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur | | (1.030.281) | 0 | (883.170) |
| Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals | | <u>227.791</u> | <u>239.426</u> | <u>142.692</u> |
| Hagnaður ársins | 24 | <u>17.334.315</u> | <u>932.270</u> | <u>324.793</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

| | Skýr. | 2015 | 2014 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Eignir: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir..... | 18 | 28.802.895 | 30.211.136 |
| Eignarhlutir í félögum | 19 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Fastafjármunir alls | 3 | <u>29.802.895</u> | <u>31.211.136</u> |
| | | | |
| Viðskiptakröfur..... | 5,2 | 19.485.511 | 27.137.826 |
| Ýmsar skammtímakröfur..... | | 4.627.211 | 0 |
| Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar..... | 13 | 23.757.497 | 0 |
| Handbært fé..... | 21 | 92.563.240 | 42.361.470 |
| Veltufjármunir alls | | <u>140.433.459</u> | <u>69.499.296</u> |
| Eignir samtals | | <u>170.236.354</u> | <u>100.710.432</u> |
| | | | |
| Eigið fé: | | | |
| Eiginfjárreikningur | 24 | <u>40.033.645</u> | <u>22.699.330</u> |
| | | | |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Skuldabréfalán | 22 | <u>5.864.800</u> | <u>7.191.600</u> |
| | | | |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Fyrirframinnheimtar tekjur | 2 | 5.653.165 | 8.400.000 |
| Óúthlutaðir styrkir vegna sóknaráætlunar | 13 | 35.016.899 | 0 |
| Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna sóknaráætlunar | 13 | 35.591.013 | 20.405.000 |
| Ógreiddur kostnaður og aðrar skammtímaskuldir | | 46.976.432 | 40.234.904 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda | 22 | 1.100.400 | 1.779.598 |
| | | <u>124.337.909</u> | <u>70.819.502</u> |
| Skuldir samtals | | <u>130.202.709</u> | <u>78.011.102</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>170.236.354</u> | <u>100.710.432</u> |
| | | | |
| Eignir utan efnahagsreiknings | 23 | | |

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

| | Skýr. | 2015 | 2014 |
|---|-------|-------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | |
| Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi | 24 | 17.334.315 | 324.793 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir fastafjármuna | 3,18 | 2.100.026 | 2.019.605 |
| Veltufé frá rekstri | | <u>19.434.341</u> | <u>2.344.398</u> |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtímaþrófur, (hækkun) | (| 20.732.393) | (7.953.453) |
| Skammtímaskuldir, hækkun | | <u>54.197.605</u> | <u>2.179.952</u> |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | <u>33.465.212</u> | <u>(5.773.501)</u> |
| Handbært fé frá (til) rekstar | | <u>52.899.553</u> | <u>(3.429.103)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | (| 691.785) | (306.545) |
| Fjárfestingarhreyfingar | (| <u>691.785</u> | <u>(306.545)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | |
| Afborganir langtímalána | (| 2.005.998) | (2.528.135) |
| Fjármögnunarhreyfingar | (| <u>2.005.998</u> | <u>(2.528.135)</u> |
| Breyting á handbæru fé | | 50.201.770 | (6.263.783) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 42.361.470 | 48.625.253 |
| Handbært fé í árslok | | <u>92.563.240</u> | <u>42.361.470</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 er gerður í íslenskum krónum. Hann 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. Styrkir sérverkefna sem ekki er lokið í árslok eru færðir sem fyrirframinnheimtar tekjur í efnahagsreikningi í samræmi við stöðu verkefnis.

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. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu vegna áætlaðrar verðryrnunar þeirra.

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur í árslok 2015 eru færðar niður um 2,1 millj. kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreykingur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá óinnheimtum kröfum í árslok í efnahagsreikningi.

6. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2015 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

7. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 4,6 millj. kr. í árslok 2015 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

8. Handbært fé

Bankæinnistæður teljast til handbærs fjár.

9. Árgjöld til Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

| Sveitarfélag | 2015 | | 2014 | |
|----------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Íbúar | Kr. | Íbúar | Kr. |
| Akraneskaupstaður..... | 6.767 | 11.191.860 | 6.700 | 6.707.000 |
| Hvalfjarðarsveit | 635 | 1.503.300 | 620 | 931.000 |
| Skorradalshreppur | 62 | 597.960 | 60 | 228.000 |
| Borgarbyggð | 3.539 | 6.091.620 | 3.520 | 3.686.000 |
| Eyja- og Miklaholtshreppur | 144 | 727.520 | 150 | 313.500 |
| Snæfellsbær | 1.679 | 3.152.820 | 1.690 | 1.947.500 |
| Grundarfjarðarbær | 900 | 1.922.000 | 870 | 1.168.500 |
| Helgafellssveit | 53 | 583.740 | 50 | 218.500 |
| Stykkishólmsbær | 1.107 | 2.249.060 | 1.090 | 1.377.500 |
| Dalabyggð | 680 | 1.574.400 | 670 | 978.500 |
| | 15.566 | 29.594.280 | 15.420 | 17.556.000 |

2015

Fastagjald 500.000 kr. x 10 sveitarfélög

Íbúagjald 1.580 kr. x 15.566 íbúar

10. Styrkir vegna sérverkefna

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Styrkir vegna eldri sóknaráætlunar | 3.275.000 | 12.564.400 |
| Styrkur vegna fjarskiptaverkefnis | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Styrkur vegna Vaxtarsamn. Vesturlands v/fjárfestingatækifæra | 0 | 2.500.000 |
| Styrkur frá Bakhjörllum Græna lónsins vegna matvælaklasa | 3.400.000 | 0 |
| Styrkir vegna sveitaverkefnis | 245.664 | 0 |
| Styrkur frá Jöfnunarsjóði vegna eflingar sveitarstjórnarstígs | 2.843.851 | 2.843.851 |
| Styrkur vegna Grundartangaverkefnis | 500.000 | 3.400.000 |
| Styrkur vegna samstarfsverkefna | 125.000 | 0 |
| Fyrirfram innheimtir óúthlutaðir styrkir vegna Sóknaráætlunar | 2.746.835 | 9.100.000 |
| Fyrirfram innh. óúthlutaðir styrkir vegna Fjarskiptaverkefnis | 0 | (2.700.000) |
| | 23.136.350 | 37.708.251 |

11. Laun og launatengd gjöld

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Laun atvinnuráðgjafa | 22.248.491 | 19.967.691 |
| Laun annarra starfsmanna | 24.609.973 | 17.642.735 |
| Laun stjórnar og nefnda | 2.612.412 | 3.331.700 |
| Reiknað áunnið orlof sbr. skýringu 7, breyting | (523.613) | 1.101.369 |
| Mótframlag í líffeyrissjóð | 6.416.770 | 5.403.399 |
| Tryggingagjald | 4.605.213 | 3.937.721 |
| Önnur launatengd gjöld | 795.362 | 707.369 |
| Slysatryggingar og námskeið | 168.610 | 183.897 |
| Endurgreiddur hlutur í launakostnaði | 0 | (446.492) |
| | 60.933.218 | 51.829.389 |

12. Annar rekstrarkostnaður

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Húsnæðiskostnaður: | | |
| Rafmagn | 173.963 | 169.736 |
| Vátryggingar | 126.854 | 136.250 |
| Fasteignagjöld | 702.421 | 648.978 |
| Húsgjöld | 657.150 | 788.190 |
| Viðhald húss og búnaðar | 1.896.366 | 475.760 |
| Hreinlætisvörur | 25.080 | 30.362 |
| Hlutdeild Verkís hf. í rekstrarkostnaði | (411.880) | (505.440) |
| Húsnæðiskostnaður alls | <u>3.169.954</u> | <u>1.743.836</u> |
| | | |
| Skrifstofu og stjórnunarkostnaður: | | |
| Bækur, blöð og tímarit | 349.572 | 258.129 |
| Pappír, prentun og ritföng | 296.026 | 337.813 |
| Smááhöld, tæki, skrifstofuvörur og tölvuforrit | 553.796 | 1.573.935 |
| Aðkeypt þjónusta | 5.016.049 | 5.130.105 |
| Sími og burðargjöld | 1.292.742 | 1.041.288 |
| Auglýsingar | 251.305 | 423.867 |
| Önnur framlög | 343.385 | 709.500 |
| Rekstur eigin bifreiða | 845.720 | 1.308.425 |
| Bifreiðastyrkir | 5.597.182 | 5.534.824 |
| Veggjald vegna Hvalfjarðarganga | 60.362 | 68.210 |
| Dagpeningar | 3.425.539 | 3.329.124 |
| Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður | 1.843.904 | 1.487.030 |
| Kaffistofa | 413.447 | 407.376 |
| Viðhald skrifstofuáhalda | 190.337 | 279.922 |
| Stofnframlag til Starfsendurhæfingar Vesturlands | 0 | 500.000 |
| Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur | (2.047.153) | 1.595.695 |
| Annar kostnaður | 699.299 | 697.481 |
| Endurgreiddur kostnaður | (1.035.000) | (1.871.304) |
| Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður alls | <u>18.096.512</u> | <u>22.811.420</u> |
| | | |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | <u>21.266.466</u> | <u>24.555.256</u> |

13. Sérverkefni

Sóknaráætlun

Samkvæmt samningi við sem gerður var við Atvinnu- og nýsköpunarráðuneytið og mennta- og menningarmálaráðuneytið, eru Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi, umsjónar- og framkvæmdaðili Sóknaráætlunar Vesturlands fyrir árin 2015 til 2019. Í samningnum er kveðið á um að verkefni sóknaráætlunar séu þrjúþætt:

- Starfrækja Uppbyggingarsjóð Vesturlands sem veitir styrki til nýsköpunar í atvinnulífi og menningarmála. Sjóðurinn kemur í staðinn fyrir menningarsamning og vaxtarsamning sem höfðu þetta hlutverk áður.
- Setja af staða áhersluverkefni fyrir landshlutann sem eru n.k. átaksverkefni á sviði nýsköpunar, menningar og markaðsmála og hafa beina skírskotun til Sóknaráætlunar Vesturlands.
- Vinna stefnu og framtíðarsýn fyrir Vesturland til næstu ára.

Á árinu 2015 fór starfsemi Uppbyggingarsjóðs Vesturlands af stað, lokið var við vinnu við stefnu og framtíðarsýn Vestlendinga og sett voru af stað fimm áhersluverkefni. Vinna með áhersluverkefnin hófst í desember 2015 og verður vinnu við þau lokið á árinu 2016. Kostnaður við þau mun því falla til á árinu 2016. Í samræmi við samning um Sóknaráætlun Vesturlands eru 7 millj. kr. færðar til tekna í rekstri SSV til að mæta kostnaði við framkvæmd samningsins. Óúthlutaðir verkefnastyrkir eru færðir til skuldar í efnahagsreikningi.

13. Sérverkefni, frh.

Meningarráð og Vaxtarsamningur Vesturlands

Á árinu fór fram lokauppgjör vegna Menningarráðs Vesturlands og Vaxtarsamnings Vesturlands, en samkvæmt samningi skal óráðstafað eigið fé þeirra lagt til Sóknaráætlunar Vesturlands og nemur sú fjárhæð um 16,5 millj. kr. samanber neðangreint yfirlit. Fjárhæðin kemur til úthlutunar síðar og telst því með óúthlutuðum styrkjum Sóknaráætlunar.

Meningarráð/Vaxtarsamningur

| Rekstrartekjur: | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-------------------|
| Framlög frá ríkissjóði | 0 | 54.343.000 |
| Framlög frá sveitarfélögum | 0 | 11.550.000 |
| Vaxtatekjur menningarráðs (nettó) | 492.516 | 488.919 |
| Vaxtatekjur vaxtarsamnings (nettó) | 811.567 | 1.173.361 |
| | <u>1.304.083</u> | <u>67.555.280</u> |

Rekstrargjöld:

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| Laun og launatengd gjöld menningarráðs | 2.174.834 | 4.801.561 |
| Annar rekstrarkostnaður menningarráðs | 1.191.889 | 4.547.644 |
| Annar rekstrarkostnaður vaxtarsamnings | 574.198 | 2.151.386 |
| Úthlutun styrkja (niðurfelldir) | (4.910.000) | 63.875.000 |
| | <u>(969.079)</u> | <u>75.375.591</u> |
| Afkoma ársins (neikvæð) | <u>2.273.162</u> | <u>(7.820.311)</u> |

Til ráðstöfunar:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Óráðstafað eigið fé menningarráðs | 10.786.398 | 10.800.606 |
| Óráðstafað eigið fé vaxtarsamnings | 5.738.344 | 2.650.975 |
| Framlag til Sóknaráætlunar | <u>16.524.742</u> | <u>13.451.581</u> |

Sóknaráætlun 2015

Framlög ársins:

| | 2015 |
|--|-------------------|
| Framlag Atvinnu- og nýsköpunarráðuneytis | 39.408.935 |
| Framlag menningarmálaráðuneytis | 22.516.061 |
| Framlag sveitarfélaga | 11.674.500 |
| Vaxtatekjur (nettó) | 22.661 |
| | <u>73.622.157</u> |

Úthlutanir ársins:

| | |
|--|-------------------|
| Atvinnu- og nýsköpunarstyrkir | 23.200.000 |
| Stofn- og rekstrarstyrkir | 8.380.000 |
| Menningarstyrkir | 16.550.000 |
| Hluti sóknaráætlunar í rekstrarkostnaði | 7.000.000 |
| | <u>55.130.000</u> |
| Til úthlutunar á næsta ári | 18.492.157 |
| Óúthlutaðir styrkir vegna sóknaráætlunar | <u>35.016.899</u> |

Skýringar, frh.:

13. Sérverkefni, frh.

| | 2015 |
|---|-------------------|
| Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar | 23.757.497 |
| | <u>23.757.497</u> |
| Ógreiddir styrkir vegna Sóknaráætlunar | 31.287.500 |
| Ógreiddur kostnaður vegna Sóknaráætlunar | 4.303.513 |
| Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna Sóknaráætlunar | <u>35.591.013</u> |

14. Rekstrargjöld SSV vegna sóknaráætlunar

| | 2015 |
|--------------------------------|------------------|
| Laun menningarfulltrúa | 2.628.469 |
| Laun stjórnar | 486.011 |
| Áfallið orlof, breyting | 60.284 |
| Tryggingagjald | 314.239 |
| Lífeyrissjóður | 408.474 |
| Önnur sjóðagjöld | 4.279 |
| Dagpeningar | 130.800 |
| Ókutækjastyrkur | 672.488 |
| Aðkeypt þjónusta | 1.961.850 |
| Auglýsingar | 361.617 |
| Funda- og ferðakostnaður | 316.638 |
| Annar kostnaður | 17.570 |
| | <u>7.362.719</u> |

15. Gjöld vegna sérverkefna

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Laun og launatengd gjöld vegna sveitaverkefnis | 0 | 6.200.705 |
| Rekstrargjöld vegna sveitaverkefnis | 84.565 | 987.822 |
| Rekstrargjöld vegna VIRK-þjónustusamnings | 0 | 7.000.000 |
| Styrkveitingar vegna eldri sóknaráætlunar | 12.970.000 | 27.250.000 |
| Erlend samstarfsverkefni | 0 | 17.468 |
| Endurgreiddur kostnaður | (2.812.972) | (2.847.528) |
| | <u>10.241.593</u> | <u>38.608.467</u> |

16. Framlög vegna atvinnuþróunar

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Rekstrarstyrkur til Vesturlandsstofu ehf. | 5.000.000 | 5.700.000 |
| | <u>5.000.000</u> | <u>5.700.000</u> |

17. Almennings-samgöngur**Rekstrartekjur:**

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Framlög Vegagerðar og landshlutasamtaka | 154.634.961 | 152.421.331 |
| Fargjaldatekjur | 158.757.463 | 150.425.328 |
| | <u>313.392.424</u> | <u>302.846.659</u> |

Rekstrargjöld:

| | | |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Greiðslur til verktaka | 295.670.967 | 287.403.268 |
| Greiðslur til Eypings | 15.431.294 | 12.000.000 |
| Annar kostnaður | 223.400 | 626.000 |
| | <u>311.325.661</u> | <u>300.029.268</u> |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Afkoma verkefnis | <u>2.066.763</u> | <u>2.817.391</u> |
|------------------------|------------------|------------------|

Á árinu 2011 var gerður samningur á milli Vegagerðarinnar og Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi vegna sérverkefnis um skipulagningu almennings-samgangna innan Vesturlands og á milli Vesturlands og höfuðborgarsvæðisins. Samningurinn er til sjö ára og felur í sér framlög Vegagerðarinnar til verkefnisins sem nemur 58 mkr ári. Í árslok 2012 var undirritaður viðbótarsamningur sem fól í sér að SSV fékk stuðning til að þróa áfram almennings-samgöngur á milli Vesturlands og höfuðborgarsvæðisins að upphæð 29 mkr. Samningurinn er ennþá í gildi, en upphæð hans hefur lækkað í 25 mkr. SSV hefur allar götur frá 2011 haldið utan um rekstur almennings-samgangna í Norðvesturkjördæmi að mestu leiti, auk þess að sjá um rekstur á leið 57 Reykjavík-Akureyri. Á árinu 2013 kom upp ágreiningur á milli SSV, FNV og SSVN annars vegar og Eypings hins vegar um hvernig skyldi standa að uppgjöri á leið 57. Með samkomulagi sem gert var í árslok 2014 voru uppgjörsmál leyst varðandi árin 2014 og 2015 með árlegri 12 mkr greiðslu til Eypings. Í byrjun árs 2016 var lokið við gerð samkomulags vegna uppgjörs fyrir árin 2012 og 2013, auk þess sem samkomulagið kveður á um hvernig uppgjör á rekstri leiðarinnar verði til loka verkefnisins árið 2018. Áhrif samkomulagsins eru tekin inn í ársreikning SSV fyrir árið 2015.

Í tengslum við verkefnið hefur SSV gert samning við Strætó bs. um skipulag og framkvæmd almennings-samgangna á Vesturlandi sem og á leið 57 milli Reykjavíkur og Akureyrar samkvæmt umboði landshlutasamtakanna FSV. SSV og Eypings 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.

18. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Fasteign | Bifreiðar | Búnaður | Samtals |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Heildarverð 1.1. 2015..... | 36.241.051 | 7.467.225 | 2.629.893 | 46.338.169 |
| Afskrifað áður | (10.514.293) | (4.207.752) | (1.404.988) | (16.127.033) |
| Bókfært verð 1.1.2015..... | 25.726.758 | 3.259.473 | 1.224.905 | 30.211.136 |
| Viðbót á árinu | 0 | 0 | 691.785 | 691.785 |
| Afskrifað á árinu | (724.821) | (1.005.100) | (370.105) | (2.100.026) |
| Bókfært verð 31.12.2015..... | 25.001.937 | 2.254.373 | 1.546.585 | 28.802.895 |
| Heildarverð 31.12.2015..... | 36.241.051 | 7.467.225 | 3.321.678 | 47.029.954 |
| Afskrifað samtals 31.12.2015..... | (11.239.114) | (5.212.852) | (1.775.093) | (18.227.059) |
| Bókfært verð 31.12.2015..... | 25.001.937 | 2.254.373 | 1.546.585 | 28.802.895 |
| Afskriftahlutföll..... | 2% | 20% | 20% | |

Fasteignamat húsnæðis og lóðar nam í árslok 2015 um 26,4 millj. kr. en brunabótamat um 71,7 millj. kr.

Skýringar, frh.:

19. Ahættufjármunir

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

| | Eignarhlutur | Nafnverð | Bókfært verð |
|---------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| Eignarhaldsfélagið Spólur hf. | 0,6% | 500.000 | 500.000 |
| NVB ehf..... | 100% | 500.000 | 500.000 |
| Vesturlandsstofa ehf..... | 100% | 6.000.000 | 0 |
| Eignarhlutir í félögum í árslok | | <u>7.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |

Eigið fé Vesturlandsstofu skv. ársreikingsi 2015 var neikvætt um 3,5 millj. kr.

20. Skammtímakröfur

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 4.115.925 | 2.520.230 |
| Niðurfærsla á árinu, breyting..... | (1.953.376) | 1.595.695 |
| Niðurfærsla í árslok | <u>2.162.549</u> | <u>4.115.925</u> |

21. Handbært fé

Handbært fé greinist þannig:

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Handbært fé SSV..... | 45.712.825 | 42.361.470 |
| Handbært fé Sóknaráætlunar..... | <u>46.850.415</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé alls..... | <u>92.563.240</u> | <u>42.361.470</u> |

Í ársbyrjun 2015 yfirtók SSV handbært fé Menningarráðs og Vaxtarsamnings Vesturlands alls að fjárhæð 58,4 millj. kr.

22. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru óverðtryggðar og bera 5,0% vexti.

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

| | |
|---|------------------|
| Árið 2016..... | 1.100.400 |
| Árið 2017..... | 1.100.400 |
| Árið 2018..... | 1.100.400 |
| Árið 2019..... | 1.100.400 |
| Árið 2020..... | 1.100.400 |
| Síðar..... | <u>1.463.200</u> |
| Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborgun | <u>6.965.200</u> |
| Næsta árs afborgun | (1.100.400) |
| Langtímaskuldir | <u>5.864.800</u> |

Fasteignir félagsins, að bókfærðu virði 25,1 millj. kr. í árslok eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 7,0 millj. kr. á sama tíma.

23. Eignir utan efnahagsreiknings

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

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

Skýringar, frh.:

24. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Eiginfjárreikningur í ársbyrjun | 22.699.330 | 22.374.537 |
| Hagnaður ársins..... | 17.334.315 | 324.793 |
| Eiginfjárreikningur í árslok | <u>40.033.645</u> | <u>22.699.330</u> |

25. Önnur mál

Á fylgiskjali 1 er yfirlit um rekstur og stöðu lönþróunarsjóðs á árinu 2015. Þar sem aðildarsveitarfélög SSV eru ekki öll aðilar að lönþróunarsjóðnum, er hann ekki tekinn með í ársreikningi samtakanna.

26. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í stjórn Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi auk lykil 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.

Rekstraryfirlit ársins 2015

| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld): | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Vaxtatekjur | 45.746 | 50.530 |
| Fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður | (9.149) | (10.106) |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 36.597 | 40.424 |

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

| Eignir: | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Bankainnstæður | 2.018.394 | 1.981.797 |
| Eignir samtals | 2.018.394 | 1.981.797 |
| Eigið fé: | | |
| Flutt frá fyrra ári | 1.981.797 | 1.941.373 |
| Rekstrarniðurstaða ársins | 36.597 | 40.424 |
| Eigið fé samtals | 2.018.394 | 1.981.797 |