Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi

Ársreikningur 2016

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	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

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 8,7 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2016 samkvæmt efnahagsreikningi nam 48,8 millj. kr. en vísað er til ársreikningsins varðandi meðferð hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Á árinu störfuðu tíu starfsmenn hjá Samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi í 5,9 ársverkum, laun og launatengd gjöld á árinu námu 67,5 millj. kr. auk launa og launatengdra gjalda vegna umsjónar sóknaráætlunar að fjárhæð 7,8 millj. kr. Námu laun og launatengd gjöld framkvæmdastjóra 14,4 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 reikningsskil eru gerð fyrir þá einingu og er hún ekki hluti af reikningsskilum samtakanna.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 23. mars 2017.

Í stjórn samtakanna:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og aðila að samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samtakanna 31. desember 2016 og afkomu þeirra og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð samtökunum í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og 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.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi samtakanna og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa samtökin upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits samtakanna.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi samtakanna. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert samtökin órekstrarhæf.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Borgarnesi, 23. mars 2017.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Fjárhagsáætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur:				
Árgjöld aðildarsveitarfélaga	9	30.740.920	30.416.920	29.594.280
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		27.536.994	25.500.000	25.192.073
Framlag Byggðastofnunar		25.740.571	19.872.000	19.692.143
Styrkir vegna sérverkefna	10	13.747.016	6.520.000	23.136.350
Tekjur atvinnuráðgjafar		3.032.000	5.500.000	6.102.127
Tekjur almenningssamganga	17	321.303.697	0	313.392.424
Sóknaráætlun vegna þjónustusamnings	13	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Aðrar tekjur		10.757.359	11.839.350	11.226.810
Hagnaður af sölu eigna		230.827	0	0
	2	440.089.384	106.648.270	435.336.207
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	11	67.532.880	67.600.000	60.933.218
Annar rekstrarkostnaður	12	24.729.405	26.854.291	21.266.466
Rekstrargjöld vegna Sóknaráætlunar	14	11.491.515	4.641.689	7.362.719
Gjöld vegna sérverkefna	15	5.000.000	0	10.241.593
Framlög vegna atvinnuþróunar	16	5.500.000	5.500.000	5.000.000
Gjöld vegna almenningssamganga	17	314.245.579	0	311.325.661
Afskriftir	3,18	2.834.099	2.195.319	2.100.026
		431.333.478	106.791.299	418.229.683
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)		8.755.906	(143.029)	17.106.524
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur og arður		1.185.240	301.000	1.258.072
Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur		(1.219.826)	0	(1.030.281)
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals		(34.586)	301.000	227.791
Hagnaður ársins	24	8.721.320	157.970	17.334.315

Efnahagsreikningur 31.desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir	18	29.765.090	28.802.895
Eignarhlutir í félögum	19	1.000.000	1.000.000
Fastafjármunir alls	3	30.765.090	29.802.895
Viðskiptakröfur	5,2	22.466.752	19.485.511
Ýmsar skammtímakröfur		7.014.371	4.627.211
Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar	13	64.572.025	23.757.497
Handbært fé	21	47.161.326	92.563.240
Veltufjármunir alls		141.214.474	140.433.459
Eignir samtals		171.979.564	170.236.354
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	24	48.754.965	40.033.645
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	22	4.764.400	5.864.800
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur	2	0	5.653.165
Óúthlutaðir styrkir vegna sóknaráætlunar	13	30.714.891	35.016.899
Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna sóknaráætlunar	13	43.693.377	35.591.013
Ógreiddur kostnaður og aðrar skammtímaskuldir		42.951.531	46.976.432
Næsta árs afborganir langtímaskulda	22	1.100.400	1.100.400
		118.460.199	124.337.909
Skuldir samtals		123.224.599	130.202.709
Eigið fé og skuldir samtals		171.979.564	170.236.354
Eignir utan efnahagsreiknings	23		

Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	24	8.721.320	17.334.315
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir fastafjármuna	3,18	2.834.099	2.100.026
Hagnaður af sölu eigna		(230.827)	0
Veltufé frá rekstri		11.324.592	19.434.341
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)		(46.182.929)	(20.732.393)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(5.877.710)	54.197.605
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(52.060.639)	33.465.212
Handbært fé (til) frá rekstri		(40.736.047)	52.899.553
Fjárfestingarhreyfingar:			
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		475.000	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(4.040.467)	(691.785)
Fjárfestingarhreyfingar		(3.565.467)	(691.785)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána		(1.100.400)	(2.005.998)
Fjármögnunarhreyfingar		(1.100.400)	(2.005.998)
Breyting á handbæru fé		(45.401.914)	50.201.770
Handbært fé í ársbyrjun		92.563.240	42.361.470
Handbært fé í árslok		47.161.326	92.563.240

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 verðrýrnunar þeirra.

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign samtakanna. Viðskiptakröfur í árslok 2016 eru færðar niður um 1,2 millj. 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

6. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2016 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

7. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 5,7 millj. kr. í árslok 2016 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

8. Handbært fé

Bankainnistæður teljast til handbærs fjár.

9. Árgjöld til Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

	2016		2015	
Sveitarfélag	**Íbúar**	**Kr.**	**Íbúar**	**Kr.**
Akraneskaupstaður	6.908	11.710.960	6.767	11.191.860
Hvalfjarðarsveit	622	1.527.640	635	1.503.300
Skorradalshreppur	53	605.860	62	597.960
Borgarbyggð	3.637	6.411.940	3.539	6.091.620
Eyja- og Miklaholtshreppur	138	743.560	144	727.520
Snæfellsbær	1.663	3.214.060	1.679	3.152.820
Grundarfjarðarbær	899	1.976.380	900	1.922.000
Helgafellssveit	55	609.100	53	583.740
Stykkishólmsbær	1.113	2.323.060	1.107	2.249.060
Dalabyggð	678	1.618.360	680	1.574.400
	15.766	30.740.920	15.566	29.594.280

2016

Fastagjald 520.000 kr. x 10 sveitarfélög
Íbúagjald 1.620 kr. x 15.766 íbúar

10. Styrkir vegna sérverkefna

	2016	**2015**
Styrkur vegna verkefnastjórnunar	2.000.000	0
Styrkir vegna samstarfsverkefna	2.000.000	0
Styrkur vegna Bíódísil-verkefnis	1.250.000	0
Styrkir vegna eldri sóknaráætlunar	0	3.275.000
Styrkur vegna fjarskiptaverkefnis	0	10.000.000
Styrkur frá Bakhjörlum Græna lónsins vegna matvælaklasa	0	3.400.000
Styrkir vegna sveitaverkefnis	0	245.664
Styrkur frá Jöfnunarsjóði vegna Sóknaráætlunar	2.843.851	2.843.851
Styrkur vegna Grundartangaverkefnis	0	500.000
Styrkur vegna samstarfsverkefna	0	125.000
Fyrirfram innheimtir óúthlutaðir styrkir vegna Sóknaráætlunar	0	2.746.835
Tekjufærðir óúthlutaðir styrkir vegna Fjarskiptaverkefnis	5.653.165	0
	13.747.016	23.136.350

11. Laun og launatengd gjöld

Laun atvinnuráðgjafa	23.366.398	22.248.491
Laun annarra starfsmanna	27.879.811	24.609.973
Laun stjórnar og nefnda	2.575.620	2.612.412
Reiknað áunnið orlof sbr. skýringu 7, breyting	914.530	(523.613)
Mótframlag í lífeyrissjóð	6.929.491	6.416.770
Tryggingagjald	4.692.414	4.605.213
Önnur launatengd gjöld	1.030.270	795.362
Slysatryggingar og námskeið	144.346	168.610
	67.532.880	60.933.218
Laun vegna sóknaráætlunar (sbr. skýringu 14.)	6.220.063	3.114.480
Launatengd gjöld vegna sóknaráætlunar (sbr. skýringu 14.)	1.549.469	787.276
	7.769.532	3.901.756
Laun og launatengd gjöld samtals	75.302.412	64.834.974

12. Annar rekstrarkostnaður

	2016	2015
Húsnæðiskostnaður:		
Viðhald húss og búnaðar	1.100.669	1.896.366
Rafmagn	155.974	173.963
Vátryggingar	135.161	126.854
Fasteignagjöld	714.397	702.421
Húsgjöld	739.398	657.150
Hreinlætisvörur	46.204	25.080
Hlutdeild Verkís hf. í rekstrarkostnaði	(461.898)	(411.880)
Húsnæðiskostnaður alls	2.429.905	3.169.954
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður:		
Aðkeypt þjónusta	5.989.031	5.016.049
Aðkeypt þjónusta vegna samstarfsverkefna	2.059.170	0
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður vegna samstarfsverkefna	4.191.222	1.551.340
Endurgreitt vegna útlagðs kostnaðar	(4.251.402)	(1.228.500)
Endurgreitt vegna samstarfsverkefna	(1.234.600)	(1.035.000)
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	766.983	1.521.064
Heimasíðugerð	1.408.093	0
Bifreiðastyrkir	5.509.460	5.597.182
Dagpeningar	3.599.956	3.425.539
Smááhöld, tæki, skrifstofuvörur og tölvuforrit	1.187.800	553.796
Sími og burðargjöld	1.317.643	1.292.742
Pappír, prentun og ritföng	191.337	296.026
Auglýsingar	435.480	251.305
Önnur framlög	248.393	343.385
Rekstur eigin bifreiða	202.324	845.720
Bækur, blöð og tímarit	299.223	349.572
Veggjald vegna Hvalfjarðarganga	67.414	60.362
Kaffistofa	308.474	413.447
Viðhald skrifstofuáhalda	758.025	190.337
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur	(730.311)	(2.047.153)
Annar kostnaður	562.245	699.299
Endurgreiddur kostnaður frá Sóknaráætlun	(586.460)	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður alls	22.299.500	18.096.512
Annar rekstrarkostnaður samtals	24.729.405	21.266.466

13. Sérverkefni

Sóknaráætlun

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

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

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.

Sóknaráætlun

Framlög:	2016	2015
Framlög frá ríkissjóði	70.421.028	61.924.996
Framlög frá sveitarfélögum	11.824.500	11.674.500
Vaxtatekjur (nettó)	562.351	22.661
	82.807.879	73.622.157
Úthlutanir ársins:		
Atvinnu- og nýsköpunarstyrkir	27.700.000	23.200.000
Stofn- og rekstrarstyrkir	7.300.000	8.380.000
Menningarstyrkir	21.450.000	16.875.000
Áhersluverkefni	25.434.887	0
Annar rekstrarkostnaður vaxtarsamnings	7.000.000	7.000.000
Úthlutun styrkja (niðurfelldir)	(1.775.000)	(325.000)
	87.109.887	55.130.000
(Úthlutað frá fyrri árum) til úthlutunar á næsta ári	(4.302.008)	18.492.157
Óúthlutað flutt frá menningarráði og vaxtarsamningi	0	16.524.742
Óúthlutaðir styrkir vegna sóknaráætlunar í upphafi árs	35.016.899	0
(Úthlutað frá fyrri árum) til úthlutunar á næsta ári	(4.302.008)	18.492.157
Óúthlutað samtals í árslok	30.714.891	35.016.899

13. Sérverkefni, frh.

Menningarráð/Vaxtarsamningur

Starfsemi þessara sjóða lauk á árinu 2015 og eignir og skuldbindingar færðar á Sóknaráætlun.

Framlög ársins:	**2016**	**2015**
Vaxtatekjur menningarráðs (nettó)	0	492.516
Vaxtatekjur vaxtarsamnings (nettó)	0	811.567
	0	1.304.083

Rekstrargjöld:		
Laun og launatengd gjöld menningarráðs	0	2.174.834
Annar rekstrarkostnaður menningarráðs	0	1.191.889
Annar rekstrarkostnaður vaxtarsamnings	0	574.198
Úthlutun styrkja (niðurfelldir)	0	(4.910.000)
	0	(969.079)
Afkoma ársins (neikvæð)	0	2.273.162

Til ráðstöfunar:		
Óráðstafað eigið fé menningarráðs	0	10.786.398
Óráðstafað eigið fé vaxtarsamnings	0	5.738.344
Framlag til Sóknaráætlunar	0	16.524.742

	2016	**2015**
Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar	64.572.025	23.757.497
	64.572.025	23.757.497
Ógreiddir styrkir vegna Sóknaráætlunar	37.605.000	31.287.500
Ógreiddur kostnaður vegna Sóknaráætlunar	6.088.377	4.303.513
Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna Sóknaráætlunar	43.693.377	35.591.013

14. Rekstrargjöld SSV vegna sóknaráætlunar

Laun:	**2016**	**2015**
Laun menningarfulltrúa	5.362.542	2.628.469
Laun stjórnar	857.521	486.011
Áfallið orlof, breyting	91.393	60.284
Tryggingagjald	632.778	314.239
Lífeyrissjóður	818.907	408.474
Önnur sjóðagjöld	6.391	4.279
	7.769.532	3.901.756
Annar kostnaður:		
Dagpeningar	296.800	130.800
Ökutækjastyrkur	1.897.610	672.488
Aðkeypt þjónusta	479.590	1.961.850
Auglýsingar	595.988	361.617
Funda- og ferðakostnaður	261.567	316.638
Annar kostnaður	190.428	17.570
	3.721.983	3.460.963
Rekstrargjöld vegna sóknaráætlunar alls	11.491.515	7.362.719

15. Gjöld vegna sérverkefna

	2016	2015
Rekstrargjöld vegna sveitaverkefnis	0	84.565
Styrkveitingar vegna eldri sóknaráætlunar	5.000.000	12.970.000
Endurgreiddur kostnaður	0	(2.812.972)
	5.000.000	10.241.593

16. Framlög vegna atvinnuþróunar

Rekstrarstyrkur til Vesturlandsstofu ehf.	5.500.000	5.000.000
	5.500.000	5.000.000

17. Almenningssamgöngur

Rekstrartekjur:		
Framlög Vegagerðar og landshlutasamtaka	168.305.968	154.634.961
Fargjaldatekjur	152.997.729	158.757.463
	321.303.697	313.392.424
Rekstrargjöld:		
Greiðslur til verktaka	305.639.392	295.670.967
Greiðslur til Eyþings	8.400.000	15.431.294
Annar kostnaður	206.187	223.400
	314.245.579	311.325.661
Afkoma verkefnis	7.058.118	2.066.763

Á árinu 2011 var gerður samningur á milli Vegagerðarinnar og Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi vegna sérverkefnis um skipulagningu almenningssamgangna 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 almenningssamgöngur á milli Vesturlands og höfuðborgarsvæðisins að upphæð 29 mkr. og er samningurinn enn í gildi. SSV hefur allar götur frá 2011 haldið utan um rekstur almenningssamgangna í Norðvesturkjördæmi að mestu leiti, auk þess að sjá um rekstur á leið 57 Reykjavík-Akureyri. Sérstakur samningur er í gildi varðandi uppgjör á leið 57 á milli SSV og Eyþings.

Í tengslum við verkefnið hefur SSV gert samning við Strætó bs. um skipulag og framkvæmd almenningssamgangna á Vesturlandi sem og á leið 57 milli Reykjavíkur og Akureyrar 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.

18. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreiðar	Búnaður	Samtals
Heildarverð 1.1. 2016	36.241.051	7.467.225	3.321.678	47.029.954
Afskrifað áður	(11.239.114)	(5.212.852)	(1.775.093)	(18.227.059)
Bókfært verð 1.1.2016	25.001.937	2.254.373	1.546.585	28.802.895
Viðbót á árinu	0	3.162.250	878.217	4.040.467
Selt á árinu	0	(244.173)	0	(244.173)
Afskrifað á árinu	(724.821)	(1.637.550)	(471.728)	(2.834.099)
Bókfært verð 31.12.2016	24.277.116	3.534.900	1.953.074	29.765.090
Heildarverð 31.12.2016	36.241.051	8.187.750	4.199.895	48.628.696
Afskrifað samtals 31.12.2016	(11.963.935)	(4.652.850)	(2.246.821)	(18.863.606)
Bókfært verð 31.12.2016	24.277.116	3.534.900	1.953.074	29.765.090
Afskriftahlutföll	2%	20%	20%	

Fasteignamat húsnæðis og lóðar nam í árslok 2016 um 27,3 millj. kr. en brunabótamat um 72,5 millj. kr.

19. Ahættufjármunir

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Eignarhaldsfélagið Spölur 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		7.000.000	1.000.000

Eigið fé Vesturlandsstofu ehf. skv. ársreikningi 2016 var neikvætt um 3,5 millj. kr.

20. Skammtímakröfur

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

	2016	**2015**
Niðurfærsla í ársbyrjun	2.068.772	4.115.925
Töpuð krafa	(156.000)	0
Niðurfærsla á árinu, breyting	(730.311)	(2.047.153)
Niðurfærsla í árslok	1.182.461	2.068.772

21. Handbært fé

Handbært fé greinist þannig:

Handbært fé SSV	45.725.083	45.712.825
Handbært fé Sóknaráætlunar	1.436.243	46.850.415
Handbært fé alls	47.161.326	92.563.240

22. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru óverðtryggðar og bera 5,0% vexti.

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	1.100.400
Árið 2018	1.100.400
Árið 2019	1.100.400
Árið 2020	1.100.400
Árið 2021	1.100.400
Síðar	362.800
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborgun	5.864.800
Næsta árs afborgun	(1.100.400)
Langtímaskuldir	4.764.400

Fasteignir félagsins, að bókfærðu virði 24,3 millj. kr. í árslok eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 5,9 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 skrifstofuáhöld, sem notuð eru við daglegan rekstur.
Eignir þessar eru færðar í sérstaka eignarskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum samtakanna.

24. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	2016	2015
Eiginfjárreikningur í ársbyrjun	40.033.645	22.699.330
Hagnaður ársins	8.721.320	17.334.315
Eiginfjárreikningur í árslok	48.754.965	40.033.645

25. Önnur mál

Á fylgiskjali 1 er yfirlit um rekstur og stöðu lönþróunarsjóðs á árinu 2016. 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 Iðnþróunarsjóðs Vesturlands árið 2016

	2016	2015
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		
Vaxtatekjur	59.487	45.746
Fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður	(11.897)	(9.149)
Rekstrarniðurstaða ársins	47.590	36.597

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	2016	2015
Eignir:		
Bankainnistæður	2.065.984	2.018.394
Eignir samtals	2.065.984	2.018.394
Eigið fé:		
Flutt frá fyrra ári	2.018.394	1.981.797
Rekstrarniðurstaða ársins	47.590	36.597
Eigið fé samtals	2.065.984	2.018.394