Fullgild rafræn undirskrift
PÁLL SNÆVAR BRYNJARSSON
Kennitala: 010365-4819
2024-03-11 14:48:19 GMT
Framkvæmdastjóri

Fullgild rafræn undirskrift
JÚNÍANA BJÖRG ÓTTARSDÓTTIR
Kennitala: 080273-4959
2024-03-11 17:08:34 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
LÍF LÁRUSDÓTTIR
Kennitala: 170691-3189
2024-03-11 22:49:17 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
INGIBJÖRG ÞÓRANNA STEINUDÓTTIR
Kennitala: 030983-4089
2024-03-12 08:56:44 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
JÓSEF ÓLAFUR KJARTANSSON
Kennitala: 060177-5979
2024-03-12 09:02:27 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
JAKOB BJÖRGVIN SIGRÍÐARSON JAKOBSSON
Kennitala: 060982-5549
2024-03-12 09:03:12 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
ELÍN ÓSK GUNNARSDÓTTIR
Kennitala: 200890-2649
2024-03-12 09:03:52 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
RAGNAR BALDVIN SÆMUNDSSON
Kennitala: 030882-5719
2024-03-12 09:26:07 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
SIGURBJÖRG ELLEN OTTESEN
Kennitala: 050782-3959
2024-03-12 09:29:15 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
SIGRÍÐUR HELGA SVEINSDÓTTIR
Kennitala: 070867-4869
2024-03-12 15:39:39 GMT
Endurskoðandi

Fullgild rafræn undirskrift
GUÐVEIG LIND EYGLÓARDÓTTIR
Kennitala: 010376-4919
2024-03-14 14:25:44 GMT
Ástæða: Undirskrift

Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi

Ársreikningur 2023

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.

Á undanförnum árum hafa verkefni SSV aukist og ber ársreikningur þess glögg merki. Umsýsla með Sóknaráætlun Vesturlands, fjölgun verkefna sem fjármögnuð eru af byggðaáætlun og umsýsla með verkefninu DalaAuður (Brothættar byggðir) í Dalabyggð setja mark sitt á reikninginn. Þetta hefur áhrif til hækkunar á tekjum vegna sérverkefna og aðrar tekjur SSV, auk þess sem þetta hefur einnig áhrif á gjaldahliðina. Líklegt er að þessi þróun muni að einhverju leyti halda áfram á komandi árum.

Samkvæmt rekstrarreikningi voru tekjur umfram gjöld samtakanna á árinu 0,9 millj. kr. (2022; 0,5 millj. kr.). Eigið fé samtakanna í árslok 2023 samkvæmt efnahagsreikningi nam 91,4 millj. kr. (2022; 90,5 millj. kr.) en vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun afkomu og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Á árinu störfuðu fimmtán starfsmenn hjá Samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi í 11,25 ársverkum (2022; fimmtán starfsmenn í 11,1 ársverkum), laun og launatengd gjöld á árinu námu 155,3 millj. kr. (2022; 142,5 millj. kr.). Laun og bifreiðastyrkur framkvæmdastjóra námu samtals 19,0 millj. kr. á árinu 2023 (2022; 16,5 millj. kr.).

Aðildarsveitarfélög samtakanna eru níu en þau eru; Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklaholtshreppur, Grundarfjarðarbær, Hvalfjarðarsveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Sveitarfélagið Stykkishólmur.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 6. mars 2024

Í stjórn samtakanna:

Guðveig Eyglóardóttir
Líf Lárusdóttir
Ragnar Sæmundsson
Elín Ósk Gunnarsdóttir
Jakob Björgvin Jakobsson
Jósef Ó. Kjartansson
Júníana Björg Óttarsdóttir
Sigurborg Ottesen
Ingibjörg Þ. Steinudóttir

Framkvæmdastjóri:

Páll Snævar Brynjarsson

Ársreikningur þessi var samþykktur á stjórnarfundi þann 6. mars 2024 og undirritaður með rafrænum hætti í framhaldi af fundinum.

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 2023. 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 2023 og afkomu þeirra og breytingu á handbæru fé á árinu 2023, 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 félaginu í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. 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 félagsins 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 félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og framkvæmdastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- 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 félagsins. 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 félagið órekstrarhæft.
- 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, 6. mars 2024

KPMG ehf.

Sigríður Helga Sveinsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Fjárhagsáætlun 2023	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur:				
Árgjöld aðildarsveitarfélaga	10	37.288.800	36.349.200	35.763.060
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		49.766.323	40.100.833	40.789.267
Framlag Byggðastofnunar		33.780.693	23.381.599	23.499.094
Styrkir vegna sérverkefna	11	4.100.000	4.000.000	14.500.000
Tekjur atvinnuráðgjafar		4.831.000	7.000.000	5.339.250
Sóknaráætlun vegna þjónustusamnings		17.529.364	17.300.000	17.096.940
Þjónustusamningar		22.017.727	17.021.654	20.582.565
Framlag ferðamálastofu		22.000.000	22.000.000	22.000.000
Húsaleiga		600.000	600.000	600.000
Aðrar tekjur og framlög	12	34.031.881	23.850.000	14.358.690
	2	225.945.788	191.603.286	194.528.866
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	13	155.295.450	154.889.522	142.483.889
Annar rekstrarkostnaður	14	54.418.066	30.794.914	41.153.508
Rekstrargjöld vegna Sóknaráætlunar	15	4.519.091	4.000.000	3.392.598
Framlög vegna atvinnuþróunar	16	12.282.543	0	6.215.089
Afskriftir	3,17	1.626.286	1.800.000	1.673.390
		228.141.436	191.484.436	194.918.474
Afkoma fyrir fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)		(2.195.648)	118.850	(389.608)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur og arður		4.248.515	450.000	1.006.476
Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur		(1.156.379)	0	(155.813)
		3.092.136	450.000	850.663
Tekjur umfram gjöld	23	896.488	568.850	461.055

Efnahagsreikningur 31.desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir..	17	22.875.402	23.788.637
Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs..	5,19	8.428.559	8.829.400
Fastafjármunir alls	3	31.303.961	32.618.037
Viðskiptakröfur...	6	12.585.742	15.713.322
Ýmsar skammtímakröfur..		2.098.259	7.600
Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar..	15	63.177.112	29.496.340
Næsta árs gjaldf. v. Brúar lífeyrissjóðs	19	400.841	400.841
Handbært fé..	9,21	161.230.014	154.261.700
Veltufjármunir alls		239.491.968	199.879.803
Eignir samtals		270.795.929	232.497.840
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	23	91.410.426	90.513.938
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding, langtímahluti	24	1.664.193	0
Skammtímaskuldir:			
Ógreidd framlög vegna áhersluverkefna	15	97.620.055	75.728.826
Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna sóknaráætlunar	15	33.215.000	38.637.500
Fyrirframinnheimtar tekjur		9.200.000	2.500.000
Ógreiddur kostnaður og aðrar skammtímaskuldir		32.305.270	19.867.576
DalaAuður ógreiddir styrkir	25	5.222.681	5.250.000
Lífeyrisskuldbinding, skammtímahluti	24	158.304	0
		177.721.310	141.983.902
Skuldir samtals		179.385.503	141.983.902
Eigið fé og skuldir samtals		270.795.929	232.497.840

Eignir utan efnahagsreiknings 22

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Tekjur umfram gjöld samkvæmt rekstrarreikningi	23	896.488	461.055
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir fastafjármuna	17	1.626.286	1.673.390
Breyting á lífeyrisskuldbindingu Brúar		1.822.497	0
Veltufé frá rekstri		4.345.271	2.134.445
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun)		(32.643.851)	(21.414.829)
Skammtímaskuldir, hækkun		35.579.104	9.077.448
Fyrirframgreiðsla v. uppgjörs við Brú, breyting		400.841	400.841
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.336.094	(11.936.540)
Handbært fé frá (til) rekstrar		7.681.365	(9.802.095)
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	17	(713.051)	(909.551)
Fjárfestingarhreyfingar		(713.051)	(909.551)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		6.968.314	(10.711.646)
Handbært fé í ársbyrjun		154.261.700	164.973.346
Handbært fé í árslok		161.230.014	154.261.700

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
Búnaður	5 ár

4. Eignarhlutir í félögum

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

5. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjörs A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015.

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign samtakanna. Viðskiptakröfur í árslok 2023 eru færðar niður um 0,6 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 í efnahagsreikningi.

7. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2023 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

8. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 13,0 millj. kr. í árslok 2022 (2022; 14,3 millj. kr.) og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

9. Handbært fé

Bankainnistæður teljast til handbærs fjár.

10. Árgjöld til Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

	2023		2022	
Sveitarfélag	**Íbúar**	**Kr.**	**Íbúar**	**Kr.**
Akraneskaupstaður........................	7.997	15.029.600	7.841	14.258.340
Hvalfjarðarsveit	765	2.012.000	687	1.810.380
Skorradalshreppur	75	770.000	60	719.400
Borgarbyggð	4.090	7.997.000	3.868	7.345.320
Eyja- og Miklaholtshreppur	114	840.200	102	792.480
Snæfellsbær	1.678	3.655.400	1.666	3.513.840
Grundarfjarðarbær	861	2.184.800	840	2.076.600
Sveitarfélagið Stykkishólmur..........	1.308	2.989.400	1.290	3.474.600
Dalabyggð	653	1.810.400	665	1.772.100
	17.541	37.288.800	17.019	35.763.060

2023

Fastagjald 635.000 kr. x 9 sveitarfélög

Íbúagjald 1.800 kr. x 17.541 íbúar

2022

Fast gjald 615.000kr. X 10 sveitarfélög

Íbúagjald 1.740kr. x 17.019 íbúar

11. Styrkir vegna sérverkefna

	2023	2022
Byggðastofnun v/Dalabyggð í sókn	500.000	0
Byggðastofnun vegna Nýsköpunarnet	0	5.500.000
Byggðastofnun v/Iðngarðar í Búðardal	2.500.000	0
Byggðastofnunar v/almenningssamgöngur	1.100.000	9.000.000
	4.100.000	14.500.000

12. Aðrar tekjur

	2023	2022
Undirbúningur og umsjón Nývest	2.500.000	4.000.000
Framlag Byggðastofnunar v/Brothættar byggðir	12.000.000	6.475.000
Verndun Breiðarfjarðar	3.500.000	0
Þjónustusvæðið málefni fatlaðra - Velferðarskóli Vesturlands	6.249.059	0
Íslandsstofa v/samstarf vegna fjárfestingaverkefna	1.500.000	0
Umsjón og vinna vegna áhersluverkefna sóknaráætlunar	8.282.822	3.883.690
	34.031.881	14.358.690

13. Laun og launatengd gjöld

	2023	2022
Laun atvinnuráðgjafa	41.429.727	37.195.688
Laun Markaðsstofu Vesturlands	31.396.866	30.073.740
Laun annarra starfsmanna	49.099.174	44.635.666
Laun stjórnar og nefnda	8.418.041	7.021.633
Reiknað áunnið orlof sbr. skýringu 8, breyting	(1.319.806)	3.317.269
Mótframlag í lífeyrissjóð	17.113.261	15.361.220
Tryggingagjald	9.725.916	8.927.737
Önnur launatengd gjöld	4.684.220	3.503.844
Framlag til A-deildar Brúar lífeyrissjóðs	400.841	400.841
Gjaldfærsla Brúar lífeyissjóðs sbr. skýringu 24	1.822.497	0
Tryggingar starfsfólks	213.891	196.273
Hlutdeild sérverkefna í launum og launatengdum gjöldum	(6.881.437)	(7.106.986)
Hlutdeild Vinnumálastofnunar í launakostnaði	(807.741)	(1.043.036)
	155.295.450	142.483.889
Laun vegna sóknaráætlunar (sbr. skýringu 15.)	2.306.273	2.000.103
Launatengd gjöld vegna sóknaráætlunar (sbr. skýringu 15.)	438.374	382.273
	2.744.647	2.382.376
Laun og launatengd gjöld samtals	158.040.097	144.866.265

14. Annar rekstrarkostnaður

Húsnæðiskostnaður:	2023	2022
Viðhald húss og búnaðar	70.644	3.035.378
Rafmagn	177.060	144.464
Vátryggingar	267.369	235.495
Fasteignagjöld	807.996	681.304
Húsgjöld	602.147	847.330
Húsaleiga	1.573.416	1.110.600
Hreinlætisvörur	39.007	36.816
Húsnæðiskostnaður alls	3.537.639	6.091.387
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður:		
Aðkeypt þjónusta	27.517.194	14.118.782
Stofnframlög til sjáfseignastofnana	0	230.000
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	13.409.006	6.030.638
Aðkeyptur akstur starfsmanna	519.861	0
Bifreiðastyrkir	5.706.897	6.303.709
Dagpeningar	8.975.595	6.418.557
Smááhöld, tæki, skrifstofuvörur og tölvuforrit	1.464.752	1.032.181
Sími og burðargjöld	908.998	871.999
Pappír, prentun og ritföng	107.811	91.189
Auglýsingar	243.680	333.541
Önnur framlög	467.455	351.580
Rekstur eigin bifreiða	487.455	199.568
Rekstraleiga bifreiða	411.692	0
Bækur, blöð og tímarit	277.594	203.616
Kaffistofa	470.390	416.238
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur	(164.609)	262.734
Annar kostnaður	1.419.953	1.457.267
Endurgreitt vegna útlagðs kostnaðar	(11.345.095)	(3.259.478)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður alls	50.880.427	35.062.121
Annar rekstrarkostnaður samtals	54.418.066	41.153.508

15. Sérverkefni

Sóknaráætlun

Samkvæmt samningi sem gerður var við samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneyti og mennta- og menningarmálaráðuneytið, eru Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi, umsjónar- og framkvæmdaaðili Sóknaráætlunar Vesturlands fyrir árin 2020 til 2024. Í samningnum er kveðið á um að verkefni sóknaráætlunar séu þríþætt:

- Starfrækja Uppbyggingarsjóð Vesturlands en 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.
- Vinna stefnu og framtíðarsýn fyrir Vesturland til næstu ára.

Í samræmi við samning um Sóknaráætlun Vesturlands eru 12 millj. kr. færðar til tekna í rekstri SSV til að mæta kostnaði við framkvæmd samningsins. Óúthlutaðir verkefnastyrkir eru færðir til skuldar í efnahagsreikningi.

Framlög:	2023	2022
Framlög frá ríkissjóði	120.177.112	100.483.840
Framlög frá sveitarfélögum	13.155.750	12.764.250
Vaxtatekjur (nettó)	4.327.513	247.034
	137.660.375	113.495.124
Úthlutanir ársins:		
Atvinnu- og nýsköpunarstyrkir	26.530.000	30.710.000
Stofn- og rekstrarstyrkir	4.750.000	4.910.000
Menningarstyrkir	27.450.000	29.200.000
Áhersluverkefni	50.020.371	31.351.196
Annar rekstrarkostnaður sóknaráætlunar	12.000.000	12.000.000
Úthlutun styrkja (niðurfelldir)	(4.981.225)	(6.125.000)
	115.769.146	102.046.196
Til úthlutunar á næsta ári	21.891.229	11.448.928
Ógreidd framlög vegna áhersluverkefna frá fyrra ári	75.728.826	64.279.898
Til úthlutunar á næsta ári	21.891.229	11.448.928
Ógreidd framlög vegna áhersluverkefna í árslok	97.620.055	75.728.826
Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar	63.177.112	29.496.340
	63.177.112	29.496.340
Ógreiddir styrkir vegna Sóknaráætlunar	33.215.000	38.637.500
Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna Sóknaráætlunar	33.215.000	38.637.500

Laun:	2023	2022
Laun stjórnar	2.306.273	2.000.103
Tryggingagjald	174.741	150.262
Lífeyrissjóður	261.356	230.013
Önnur sjóðagjöld	2.277	1.998
	2.744.647	2.382.376

15. Sérverkefni, frh.

Sóknaráætlun

Annar kostnaður:	**2023**	**2022**
Dagpeningar	0	130.000
Ökutækjastyrkur	184.146	136.156
Aðkeypt þjónusta	623.700	162.900
Auglýsingar	338.983	440.933
Funda- og ferðakostnaður	20.683	65.674
Annar kostnaður	606.932	74.559
	1.774.444	1.010.222
Rekstrargjöld vegna sóknaráætlunar alls	4.519.091	3.392.598

16. Framlög vegna atvinnuþróunar

	2023	**2022**
Styrkur Nýsköpunarnet Vesturlands	3.582.623	5.524.374
Styrkur Brothættar Byggðir	0	290.715
Dalabyggð í sókn	413.760	0
Iðngarðar í Búðardal	2.500.000	0
Velferðarskóli Vesturlands	5.786.160	0
Aðrir styrkir	0	400.000
	12.282.543	6.215.089

17. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreiðar	Búnaður	Samtals
Heildarverð 1.1. 2022	36.241.051	6.152.250	5.840.956	48.234.257
Viðbót á árinu	0	0	909.551	909.551
Heildarverð 31.12.2022	36.241.051	6.152.250	6.750.507	49.143.808
Viðbót á árinu	0	0	713.051	713.051
Heildarverð 31.12.2023	36.241.051	6.152.250	7.463.558	49.856.859
Afskrifað samtals 1.1.2022	(15.588.040)	(3.409.685)	(4.684.056)	(23.681.781)
Afskriftir ársins	(724.821)	(548.513)	(400.056)	(1.673.390)
Afskriftir samtals 31.12.2022	(16.312.861)	(3.958.198)	(5.084.112)	(25.355.171)
Afskriftir ársins	(724.821)	(438.810)	(462.655)	(1.626.286)
Afskriftir samtals 31.12.2023	(17.037.682)	(4.397.008)	(5.546.767)	(26.981.457)
Bófært verð 31.12.2022	19.928.190	2.194.052	1.666.395	23.788.637
Bókfært verð 31.12.2023	19.203.369	1.755.242	1.916.791	22.875.402
Afskriftahlutföll	2%	20%	20%	

Fasteignamat og vátryggingarverðmæti

Fasteignamat og vátryggingarverðmæti greinist þannig:

	Fasteigna-mat	**Brunabóta-mat**	**Vátryggingar-verðmæti**
Fasteignir	36.150.000	111.150.000	165.844.034
Búnaður	0	0	23.321.159
	36.150.000	111.150.000	189.165.193

18. Áhættufjármunir

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Markaðsstofa Vesturlands ehf.	100%	6.000.000	0
Eignarhlutir í öðrum félögum í árslok		6.000.000	0

19. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjörs A-deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í lífeyrisaukasjóð gjaldfært á 30 árum en framlag í varúðarsjóð á 20 árum til samræmis við ákvæði reglulgerðar nr. 1212/2015.

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2023 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er fært meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun...	9.230.241
Gjaldfært á árinu...	(400.841)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok...	8.829.400

Fyrirframgreiðsla greinist þannig í efnahagsreikningi:

Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna..	400.841
Langtímahluti fyrirframgreiðslu..	8.428.559
Samtals í efnahagsreikningi...	8.829.400

Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:

Framlag í lífeyrisaukasjóð..	8.082.120
Framlag í varúðarsjóð...	747.280
	8.829.400

20. Skammtímakröfur

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

	2023	2022
Niðurfærsla í ársbyrjun	827.017	564.283
Niðurfærsla á árinu, breyting...	(239.610)	262.734
Niðurfærsla í árslok	587.407	827.017

21. Handbært fé

	2023	2022
Handbært fé greinist þannig:		
Handbært fé SSV..	64.437.332	55.408.584
Handbært fé Sóknaráætlunar..	91.570.001	93.602.339
Handbært fé DalaAuður..	5.222.681	5.250.777
Handbært fé alls..	161.230.014	154.261.700

22. 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.

23. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:	2023	2022
Eiginfjárreikningur í ársbyrjun	90.513.938	90.052.883
Tekjur umfram gjöld	896.488	461.055
Eiginfjárreikningur í árslok	91.410.426	90.513.938

24. Lífeyrisskuldbinding

Á samtökunum hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna samtakanna. Lífeyrisskuldbinding er færð á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar miðað við árslok 2023. Í október 2023 ákvarðaði stjórn Brúar lífeyrissjóðs að viðbótarframlag yrði innheimt hjá launagreiðendum frá og með janúar 2024 vegna tiltekins hóps lífeyrisþega sem væri með tryggð réttindi hjá sjóðnum. Nemur þetta framlag 10% af mánaðarlegum lífeyri þessara aðila. Við þessa ákvörðun myndaðist skuldbinding SSV gagnvart þessum hópi lífeyrisþega hjá A deild Brúar lífeyrissjóðs. Nam skuldbindingin 1,8 millj. kr. og er hún gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu 2023 greinist þannig:

	2023
Ný lífeyrisskuldbinding á árinu	1.822.497
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	(158.304)
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar í árslok 2023	1.664.193

25. DalaAuður ógreiddir styrkir

Á árinu 2022 tók SSV að sér fjármálalega umsýslu með verkefninu DalaAuði (Brothættar byggðir). Vegna þessa verkefnis fær SSV framlag frá Byggðastofnun að upphæð 12.000.000kr. sem færðar eru til tekna í rekstrarreikningi sbr. skýringu 12. Á árinu var tekið við 12.750.000 kr. vegna styrkja til 21 verkefnis í Dalabyggð og nam fjárhæð ógreiddra styrkja 5.222.681 kr. í árslok 2023.

Yfirlit DalaAuðs:	2023	2022
Ógreiddir styrkir 01.01	5.250.777	0
Móttekin framlög v/DalaAuðs	12.750.000	11.750.000
Vaxtatekjur nettó	71.904	777
Úthlutað til verkefna	(12.850.000)	(6.500.000)
Ógreiddir styrkir 31.12	5.222.681	5.250.777

26. Önnur mál

Á fylgiskjali 1 er yfirlit um rekstur og stöðu Iðnþróunarsjóðs á árinu 2023. Þar sem aðildarsveitarfélög SSV eru ekki öll aðilar að Iðnþróunarsjóðnum, er hann ekki tekinn með í ársreikningi samtakanna.

27. 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.

Rekstraryfirlit Iðnþróunarsjóðs Vesturlands árið 2023

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	**2023**	**2022**
Vaxtatekjur	54.355	14.002
Fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður	(11.958)	(3.080)
Rekstrarniðurstaða ársins	42.397	10.922

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir:	**2023**	**2022**
Bankainnistæður	2.203.289	2.160.892
Eignir samtals	2.203.289	2.160.892
Eigið fé:		
Flutt frá fyrra ári	2.160.892	2.149.970
Rekstrarniðurstaða ársins	42.397	10.922
Eigið fé samtals	2.203.289	2.160.892