

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2016

Samband sveitarfélaga á Austurlandi
Tjarnarbraut 39e
700 Egilsstöðum
kt. 560276-0289

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun stjórnar, framkvæmdastjóra og skoðunamanna	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar og sundurliðanir	7-11

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Sambands sveitarfélaga á Austurlandi

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun


Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við ofangreint álit okkar vekjum við athygli á skýringu nr. 6 í ársreikningnum, en þar er gerð grein fyrir skaðabótakröfu vegna lögbanns, en óvissa ríkir um endanlega niðurstöðu málsins.

Egilsstaðir, 20. júní 2017

Deloitte ehf.


Sigurður Alfgeir Sigurðarson
endurskoðandi






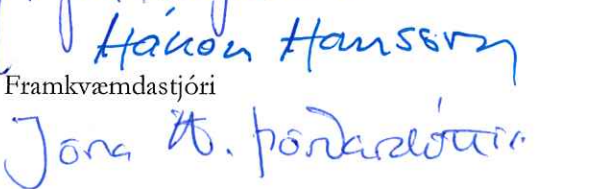
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Sambands sveitarfélaga á Austurlandi að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sambandsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Sambands sveitarfélaga á Austurlandi staðfesta hér með ársreikning sambandsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Egilsstaðir, 20 júní 2017

Í stjórn




Stefón Grímur Rafnsson


Hákon Hansson
Framkvæmdastjóri


Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið meðfylgjandi ársreikning Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2016. Við höfum ritað stjórn SSA erindi með örfáum ábendingum um það sem betur mætti fara. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 20 júní 2017


Gunnlaugur Guðjónsson


Þórunn Hálfðanardóttir

Rekstrarreikningur 2016

	Skýr	2016	Áætlun 2016	2015
TEKJUR				
Framlög sveitarfélaga.....	8	23.694.282	23.694.285	22.731.282
Framlög ríkis og jöfnunarsjóðs.....	9	170.850.783	169.309.789	124.329.072
Aðrar tekjur og framlög.....	10	71.614.702	65.646.493	52.622.665
		<u>266.159.767</u>	<u>258.650.567</u>	<u>199.683.019</u>
REKSTRARKOSTNAÐUR				
Verkefnastjórn, nefndarlaun.....	11	19.746.262	19.484.938	17.137.399
Annar stjórnunarkostnaður.....	12	9.205.645	7.410.000	7.159.699
Funda- og ferðakostnaður.....	13	8.559.798	7.650.000	6.130.827
Sérverkefni, beinn kostnaður.....	14	218.046.252	224.474.349	155.220.042
		<u>255.557.957</u>	<u>259.019.287</u>	<u>185.647.967</u>
Afkoma fyrir vexti		10.601.810	-368.720	14.035.052
FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)				
Vaxtatekjur.....		1.981.230	500.000	928.741
Vaxtagjöld.....		-5.518	0	-39.550
		<u>1.975.712</u>	<u>500.000</u>	<u>889.191</u>
Afkoma af reglulegri starfsemi		12.577.522	131.280	14.924.243
AÐRIR REKSTRARLIDIR				
(Hækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		-6.346.462	-5.644.198	-5.644.198
		<u>-6.346.462</u>	<u>-5.644.198</u>	<u>-5.644.198</u>
Rekstrarafkoma á árinu		<u>6.231.060</u>	<u>-5.512.918</u>	<u>9.280.045</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr	2016	2015
PENINGALEGAR EIGNIR			
Veltufjármunir			
Eignarhlutur í SV Aust ehf.....		665.000	0
Krafa vegna lögbanns.....	6	7.000.000	7.000.000
Skammtímakröfur.....	3	13.516.375	18.519.514
Handbært fé.....	3	95.983.289	81.852.951
		<u>117.164.664</u>	<u>107.372.465</u>
SKULDIR			
Skammtímaskuldir			
Ógreiddur rekstrarkostnaður.....		-27.359.992	-18.750.315
Ógreitt vegna Uppbyggingarsjóðs.....		-9.150.000	-20.545.000
		<u>-36.509.992</u>	<u>-39.295.315</u>
	Peningaleg staða án lífeyrisskuldbindinga	80.654.672	68.077.150
SKULDBINDINGAR:			
Lífeyrisskuldbindingar.....	5	-76.103.418	-69.756.956
		<u>-76.103.418</u>	<u>-69.756.956</u>
	Peningaleg staða samtals	<u>4.551.254</u>	<u>-1.679.806</u>
ADRIR LIDIR			
Eiginfjárliðir (neikvæðir).....	4	-4.551.254	1.679.806
		<u>-4.551.254</u>	<u>1.679.806</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
REKSTRARHREYFINGAR		
Afkoma af reglulegri starfsemi.....	12.577.522	14.924.243
Veltufé frá rekstri	12.577.522	14.924.243
Breytingar á skammtímalíðum		
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun.....	4.338.139	-6.246.155
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun.....	-2.785.323	32.373.228
Handbært fé frá rekstri	14.130.338	41.051.316
Hækkun handbærs fjár.....	14.130.338	41.051.316
Handbært fé í ársbyrjun.....	81.852.951	40.801.635
Handbært fé í lok ársins	<u>95.983.289</u>	<u>81.852.951</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Samband sveitarfélaga á Austurlandi (SSA) eru ein af átta landshlutasamtökum sveitarfélaga á Íslandi og starfa á grundvelli laga nr. 45/1998 um sveitarfélög. Starfssvæði SSA nær frá Vopnafjarðarhreppi í norðri til Djúpavogshrepps í suðri.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur SSA fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðisreikningsskilum, gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og í íslenskum krónum.

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2016 er sýnd til samanburðar í sundurliðunum með ársreikningnum, svo og í rekstrarreikningi.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skattamál

Stofnunin er undanþegin tekjuskatti.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði. Ekki er talin ástæða til sérstakrar niðurfærslu krafanna.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að stofnunin verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð þeirra með áreiðanlegum hætti.

3. Aðrar peningalegar eignir

	31.12.2016	31.12.2015
Skammtímakröfur		
Viðskiptakröfur	642.209	5.154.026
Virðisaukaskattur	174.166	665.488
Óinnheimt framlög vegna sóknaráætlunar	12.700.000	12.700.000
	<u>13.516.375</u>	<u>18.519.514</u>
Handbært fé		
Vaxtareikningur Landsbanka Íslands	30.693.334	25.448.135
Veltureikningar	65.289.955	56.404.816
	<u>95.983.289</u>	<u>81.852.951</u>

Skýringar

4. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	2016	2015
Eigið fé frá fyrra ári.....	-1.679.806	-10.959.851
Afkoma ársins.....	6.231.060	9.280.045
	<u>4.551.254</u>	<u>-1.679.806</u>

5. Lífeyrisskuldbindingar

Á SSA hvílir skuldbinding vegna lífeyrisgreiðslna til fyrrverandi starfsmanna. Gerð hefur verið tryggingafræðileg úttekt á skuldbindingunni. Samkvæmt þeim útreikningi tryggingasérfræðings nemur hún 76,1 m.kr. króna í árslok 2016, og hefur hækkað um 6,3 m.kr. á árinu. Skuldbindingin er færð í ársreikninginn og hækkun hennar gjaldfærð meðal annarra rekstrarliða í rekstrarreikningi. Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga á árinu 2016 námu kr. 4.725.188, en kr. 3.150.613 á fyrra ári.

6. Skaðabótakrafa vegna lögbanns

18. júlí 2012 fór SSA fram á lögbann vegna reglubundinna fólksflutninga Sternu á leiðinni milli Hafnar og Egilsstaða, þar sem SSA taldi sig hafa sérleyfi á þessari leið. Lögbanninu var hnekktt með dómi héraðsdóms 6. maí 2013. Málinu var áfrýjað til Hæstaréttar og úrskurðaði hann þann 28. nóvember 2013 Sternu í vil. Sterna hefur höfðað skaðabótamál gegn SSA, krafist var skaðabóta upp á ríflega 475 millj. SSA hefur stefnt Vegagerðinni inn í málið. Dómskvaddur matsmaður skilaði niðurstöðu sinni nú í febrúar 2016 og var hún hærri en bótakrafa stefnenda. Sterna framhaldsstefndi og hækkaði kröfur sínar. Dómkrafan er nú 589 milljónir króna. Gerð hefur verið krafa um að matsmanni verði gert að endurskoða og endurmeta matsgerð sína. Í mars 2017 voru skipaðir yfirmatsmenn, til að svara spurningum sem gagnadili setti fram í matsgerð á sínum tíma, og undirmatsmaður, til að svara nýjum spurningum SSA. Viðbúið er að þeir ljúki störfum vorið 2017 og er því mögulegt að málið verði flutt í héraði í lok árs 2017. Óvissa er um hvenær þessum málaferlum ljúki og einnig ríkir óvissa um endanlega niðurstöðu þessa máls, en þær 7 milljónir sem SSA greiddi sem tryggingu fyrir hugsanlegu tjóni Sternu eru enn færðar meðal eigna í ársreikningi SSA og ekkert hefur verið fært til gjalda til að mæta hugsanlegu tjóni. Falli dómur Sternu í vil má ljóst vera að veruleg óvissa mun ríkja um rekstrarhæfi Sambands sveitarfélaga á Austurlandi.

Skýringar

7. Sérgreindar tekjur og gjöld

	Skýr	Almennur rekstur	Sóknaráætlun	Almennings- samgöngur	Svæðis- skipulag	Samtals
Rekstrartekjur	8-10	38.329.507	157.319.207	65.599.855	4.911.198	266.159.767
Samtals		<u>38.329.507</u>	<u>157.319.207</u>	<u>65.599.855</u>	<u>4.911.198</u>	<u>266.159.767</u>
Verkefnastjórn, nefndarlaun.....	11	-19.746.262	0	0	0	-19.746.262
Annar stjórnunarkostnaður	12	-9.205.645	0	0	0	-9.205.645
Funda- og ferðakostnaður	13	-8.559.798	0	0	0	-8.559.798
Sérverkefni, beinn kostnaður.....	14	-1.470.000	-155.661.419	-56.003.782	-4.911.051	-218.046.252
Samtals		<u>-38.981.705</u>	<u>-155.661.419</u>	<u>-56.003.782</u>	<u>-4.911.051</u>	<u>-255.557.957</u>
Fjármunatekjur		1.658.126	0	323.104		1.981.230
Fjármagnsgjöld.....		-1.702	0	-3.669	-147	-5.518
Samtals		<u>1.656.424</u>	<u>0</u>	<u>319.435</u>	<u>-147</u>	<u>1.975.712</u>
(Hækkun) lífeyrisskuldbindingar..		-6.346.462	0	0	0	-6.346.462
Rekstrarafkoma á árinu		<u><u>-5.342.236</u></u>	<u><u>1.657.788</u></u>	<u><u>9.915.508</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.231.060</u></u>

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
8. Framlög Sveitarfélaga			
Framlög sveitarfélaga	10.994.282	10.994.285	10.031.282
Framlög sveitarfélaga v/sóknaráætlun.....	12.700.000	12.700.000	12.700.000
	23.694.282	23.694.285	22.731.282
9. Framlög ríkis og jöfnunarsjóðs			
Framlög ríkis vegna sóknaráætlunar	139.844.527	139.044.527	95.667.737
Framlög jöfnunarsjóðs (lögbundið framlag).....	27.536.994	26.796.000	25.192.073
Framlög jöfnunarsjóðs vegna sóknaráætlunar	3.469.262	3.469.262	3.469.262
	170.850.783	169.309.789	124.329.072
10 Aðrar tekjur og framlög			
Framlög v/ almenningsamgangna.....	65.599.855	65.646.493	52.622.665
Svæðisskipulag, tekjufært framlag.....	4.911.198	0	0
Endurgr. landshlutasamtök sveitafélaga.....	1.103.649	0	0
	71.614.702	65.646.493	52.622.665
11 Verkefnastjórn, nefndarlaun			
Verkefnastjórn sveitarstjórnarmála.....	12.697.650	13.839.747	12.627.506
Laun stjórnar, formanns og nefnda	5.835.409	4.812.088	3.701.056
Mótframlag til lífeyrissjóða.....	569.141	366.707	356.026
Starfsmannatryggingar og stéttarfélagsgjöld.....	8.958	5.244	5.091
Tryggingagjald.....	635.104	461.152	447.720
	19.746.262	19.484.938	17.137.399
12 Annar stjórnunarkostnaður			
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	4.725.188	3.150.000	3.150.613
Þjónusta Austurbrúar og reikningsskil.....	1.612.808	1.600.000	1.517.852
Póstur, burðargjöld, sími.....	86.334	110.000	102.482
Endurskoðun.....	1.621.721	1.500.000	1.611.455
Heimasíða.....	45.226	30.000	41.732
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	97.600	110.000	86.800
Pappír, prentun og ritföng.....	112.344	100.000	36.718
Tímarit og fræðibækur.....	3.175	25.000	14.853
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	239.176	0	0
Samningur við N4.....	386.000	400.000	360.000
Gjafir vegna afmæla o.fl.	0	50.000	81.012
Auglýsingar.....	258.879	250.000	143.106
Þjónustugjöld banka.....	17.194	15.000	13.076
Annað.....	0	70.000	0
	9.205.645	7.410.000	7.159.699

Sundurliðanir

	2016	Áætlun 2016	2015
13 Funda- og ferðakostnaður			
Aðalfundur.....	2.293.108	2.500.000	2.160.815
Stjórnarfundir.....	173.869	500.000	494.096
Dagpeningar.....	0	100.000	207.860
Akstur vegna nefndastarfs.....	2.518.670	2.700.000	1.683.044
Annar ferða- og fundakostnaður.....	2.164.236	1.500.000	1.284.787
Samstarf landshlutasamtaka.....	1.409.915	250.000	232.725
Ráðstefnur o.fl.....	0	100.000	67.500
	8.559.798	7.650.000	6.130.827
14 Sérverkefni, beinn kostnaður			
Miðstöð menningafræða og Breiðdalssetur.....	12.800.000	12.800.000	12.800.000
Viðbótarframlag Breiðdalssetur.....	10.000.000	10.000.000	0
Viðbótarframlag menningarmiðstöðvar.....	24.000.000	24.000.000	0
Menningarmiðstöðvar	10.800.000	10.800.000	10.800.000
Áhersluverkefni sóknaráætlunar.....	31.200.000	31.200.000	19.200.000
Verkefnastyrkir (Uppbyggingarsjóður Austurlands).....	55.500.000	55.500.000	58.000.000
Uppbyggingarsjóður umsýsla.....	7.000.000	7.000.000	7.000.000
Annar rekstur sóknaráætlunar	3.527.121	3.027.856	1.365.490
Nefndar og ferðakostnaður v/sóknaráætlunar.....	834.298	0	0
Rekstur almenningssamgangna.....	49.401.011	68.146.493	45.404.552
Almenningssamgöngur stjórnun og umsýsla.....	3.370.099	0	0
Almenningssamgöngur annar kostnaður.....	3.232.672	0	0
Rekstur svæðisskipulags.....	4.911.051	0	0
Héraðsskjalasafn.....	800.000	1.350.000	400.000
Ljósmyndasafn Austurlands.....	420.000	400.000	0
Menningarverðlaun SSA.....	250.000	250.000	250.000
	218.046.252	224.474.349	155.220.042