

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2009

Samband sveitarfélaga á Austurlandi
Hafnargötu 28
710 Seyðisfjörður
kt. 560276-0289

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2009

Efnisyfirlit

| | |
|---|-----|
| Áritun endurskoðenda | 2 |
| Áritun skoðunamanna og framkvæmdastjóra | 3 |
| Rekstrarreikningur | 4 |
| Efnahagsreikningur | 5 |
| Yfirlit um sjóðstreymi | 6 |
| Skýringar og sundurliðanir | 7-9 |

Áritun óháðs endurskoðanda

Til forráðamanna Sambands sveitarfélaga á Austurlandi:

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna 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 Sambands sveitarfélaga á Austurlandi á árinu, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Egilsstöðum, 25. apríl 2010

Deloitte hf.

Sigurður H. Pálsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið meðfylgjandi ársreikning Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2009. Höfum við ekki athugasemdir fram að færa og leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 25. apríl 2010

Sigurjón Jónasson

Jóhanna Guðmundsdóttir

Áritun framkvæmdastjóra

Framkvæmdastjóri SSA staðfestir hér með ársreikning þess fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Seyðisfirði, 25. apríl 2010

Þorvaldur Jóhannsson

Rekstrarreikningur 2009

| | Skýr | 2009 | Áætlun 2009 | 2008 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| TEKJUR | | | | |
| Framlög sveitarfélaga..... | | 8.206.480 | 8.200.000 | 9.287.980 |
| Framlög jöfnunarsjóðs..... | | 16.392.000 | 16.392.000 | 17.443.311 |
| | | <u>24.598.480</u> | <u>24.592.000</u> | <u>26.731.291</u> |
| REKSTRARKOSTNAÐUR | | | | |
| Laun og launatengdur kostnaður..... | 6 | 10.471.599 | 10.990.000 | 10.943.849 |
| Annar stjórnunarkostnaður..... | 7 | 5.011.235 | 5.510.000 | 5.318.135 |
| Funda- og ferðakostnaður..... | 8 | 4.515.583 | 4.630.000 | 5.182.349 |
| Sérverkefni..... | 9 | 6.205.469 | 6.500.000 | 4.407.809 |
| Endurgreiðsla Héraðsnefndar..... | | -400.000 | -400.000 | -400.000 |
| | | <u>25.803.886</u> | <u>27.230.000</u> | <u>25.452.142</u> |
| Afkoma fyrir vexti | | -1.205.406 | -2.638.000 | 1.279.149 |
| FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD) | | | | |
| Vaxtatekjur..... | | 2.927.692 | 4.000.000 | 3.582.580 |
| Vaxtagjöld..... | | -2.798 | -40.000 | -27.228 |
| | | <u>2.924.894</u> | <u>3.960.000</u> | <u>3.555.352</u> |
| Afkoma af reglulegri starfsemi | | 1.719.488 | 1.322.000 | 4.834.501 |
| AÐRIR REKSTRARLIÐIR | | | | |
| Vextir af lífeyrisskuldbindingu..... | | -958.800 | -1.000.000 | -925.784 |
| Lækkun (hækkun) lífeyrisskuldbindingar..... | | 21.680 | 0 | -487.997 |
| | | <u>-937.120</u> | <u>-1.000.000</u> | <u>-1.413.781</u> |
| Rekstrarafkoma á árinu | | <u><u>782.368</u></u> | <u><u>322.000</u></u> | <u><u>3.420.720</u></u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| PENINGALEGAR EIGNIR | | |
| Veltufjármunir | | |
| Skammtímakröfur..... | 517.023 | 289.886 |
| Handbært fé..... | 30.040.579 | 29.464.561 |
| | <u>30.557.602</u> | <u>29.754.447</u> |
| SKULDIR | | |
| Skammtímaskuldir | | |
| Ógreiddur rekstrarkostnaður..... | -613.321 | -1.483.654 |
| Áunnið orlof..... | -605.000 | -651.000 |
| | <u>-1.218.321</u> | <u>-2.134.654</u> |
| Peningaleg staða án lífeyrisskuldbindinga | 29.339.281 | 27.619.793 |
| SKULDBINDINGAR: | | |
| Lífeyrisskuldbindingar..... | -51.059.734 | -50.122.614 |
| | <u>-51.059.734</u> | <u>-50.122.614</u> |
| Peningaleg staða samtals | <u><u>-21.720.453</u></u> | <u><u>-22.502.821</u></u> |
| ADRIR LIDIR | | |
| Eiginfjárliðir (neikvæðir)..... | <u>21.720.453</u> | <u>22.502.821</u> |
| | <u><u>21.720.453</u></u> | <u><u>22.502.821</u></u> |

Yfirlit um sjóðstreymi 2009

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| REKSTRARHREYFINGAR | | |
| Afkoma af reglulegri starfsemi..... | 1.719.488 | 4.834.501 |
| Veltufé frá rekstri | <u>1.719.488</u> | <u>4.834.501</u> |
| Breytingar á skammtíaliðum | | |
| Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun..... | -227.137 | 497.712 |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)..... | -916.333 | -979.382 |
| Handbært fé frá rekstri | <u>576.018</u> | <u>4.352.831</u> |
| | | |
| Hækkun handbærs fjár..... | 576.018 | 4.352.831 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | <u>29.464.561</u> | <u>25.111.730</u> |
| Handbært fé í lok ársins | <u><u>30.040.579</u></u> | <u><u>29.464.561</u></u> |

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2009 er sýnd til samanburðar í sundurliðunum með ársreikningnum, svo og í rekstrarreikningi.

Skammtímakröfur

2. Skammtímakröfur samanstanda einkum af inneign hjá Héraðsnefnd Múlasýslna og óinnkomnum endurkræfum virðisaukaskatti.

Lífeyrisskuldbindingar

3. Á SSA hvílir skuldbinding til greiðslu lífeyris fyrrverandi starfsmanna. Gerð hefur verið tryggingafræðileg úttekt á skuldbindingunni. Samkvæmt þeim útreikningi nemur hún 51,1 m.kr. króna í árslok 2008, og hefur hækkað um 0,9 m.kr. á árinu. Skuldbindingin er færð í ársreikninginn og hækkun hennar gjaldfærð meðal annarra rekstrarliða í rekstrarreikningi.

Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga á árinu 2009 námu kr. 2.182.637, en kr. 2.419.629 á fyrra ári.

Á árinu 2006 sameinaðist Skeggjastaðahreppur Þórshafnarhreppi í sveitarfélaginu Langanesbyggð, sem hefur tilkynnt aðild að Eyþingi. Stefnt er að því að Langanesbyggð yfirtaki hlutdeild Skeggjastaðahrepps í lífeyrisskuldbindingum SSA. Í árslok hefur enn ekki verið gengið frá þeim skiptum.

Í árslok 2008 gekk Sveitarfélagið Hornafjörður úr Sambandi sveitarfélaga á Austurlandi. Hlutdeild þess sveitarfélags í lífeyrisskuldbindingum sambandsins hefur ekki verið metin. Stefnt er að því að ljúka því á árinu 2010 í samvinnu við Sveitarfélagið Hornafjörð og þar með yfirtaki sveitarfélagið sinn hluta skuldbindingarinnar.

Eigið fé

4. Eigið fé greinist þannig:

| | 2009 | 2008 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Eigið fé í ársbyrjun..... | (22.502.821) | (25.923.541) |
| Afkoma ársins..... | 782.368 | 3.420.720 |
| | <u>(21.720.453)</u> | <u>(22.502.821)</u> |

Starfslok framkvæmdastjóra

5. Fyrir liggur að framkvæmdastjóri Sambands sveitarfélaga á Austurlandi mun láta af störfum í októberbyrjun 2010. Samkvæmt ráðningarsamningi hans á hann rétt á launum allt að sex mánuði frá starfslokum.

Sundurliðanir

| | 2009 | Áætlun 2009 | 2008 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6. Laun og launatengdur kostnaður | | | |
| Laun framkvæmdastjóra..... | 7.264.499 | 7.300.000 | 7.870.827 |
| Áunnið orlof framkvæmdastjóra, hækkun..... | -46.000 | 0 | 19.000 |
| Laun við ræstingu..... | 558.600 | 180.000 | 520.000 |
| Önnur laun á skrifstofu..... | 0 | 0 | 0 |
| Laun stjórnar, formanns og nefnda..... | 1.388.400 | 1.800.000 | 1.242.151 |
| Laun við söguritun..... | 1.198.723 | 1.210.000 | 1.142.630 |
| Iðgjöld til lífeyrissjóða..... | 1.037.192 | 1.000.000 | 1.131.611 |
| Starfsmannatryggingar og stéttarfélagsgjöld..... | 106.552 | 100.000 | 94.377 |
| Tryggingagjald..... | 885.987 | 800.000 | 743.191 |
| Endurgreidd ræstingarlaun..... | -397.120 | 0 | -371.840 |
| Flutt á sérverkefnið Söguritun..... | -1.363.754 | -1.400.000 | -1.299.938 |
| Ræstingalaun flutt á húsnæðiskostnað..... | -161.480 | 0 | -148.160 |
| | <u>10.471.599</u> | <u>10.990.000</u> | <u>10.943.849</u> |
| 7. Annar stjórnunarkostnaður | | | |
| Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga..... | 2.182.637 | 2.300.000 | 2.419.629 |
| Aðkeypt skrifstofuþjónusta..... | 766.365 | 1.100.000 | 1.054.963 |
| Húsnæðiskostnaður..... | 719.241 | 663.000 | 610.903 |
| Póstur, burðargjöld, sími..... | 236.774 | 240.000 | 240.973 |
| Reikningsskil og endurskoðun..... | 599.635 | 530.000 | 523.655 |
| Aðkeypt tölvuþjónusta..... | 181.622 | 220.000 | 147.262 |
| Aðkeypt sérfræðiþjónusta..... | 61.600 | 0 | 62.000 |
| Pappír, prentun og ritföng..... | 98.085 | 110.000 | 108.760 |
| Tímarit og fræðibækur..... | 52.788 | 40.000 | 39.029 |
| Gjaldfærð tækjakaup..... | 0 | 200.000 | 0 |
| Gjafir vegna afmæla o.fl. | 31.800 | 50.000 | 46.745 |
| Auglýsingar..... | 50.426 | 15.000 | 28.113 |
| Þjónustugjöld banka..... | 18.347 | 30.000 | 25.985 |
| Tryggingar innbús..... | 11.915 | 12.000 | 10.118 |
| | <u>5.011.235</u> | <u>5.510.000</u> | <u>5.318.135</u> |

Sundurliðanir

| | 2009 | Áætlun 2009 | 2008 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 8. Funda- og ferðakostnaður | | | |
| Akstur framkvæmdastjóra og skrifstofufólks..... | 1.720.400 | 1.700.000 | 1.672.800 |
| Aðalfundur..... | 1.367.415 | 1.460.000 | 1.482.663 |
| Stjórnarfundir..... | 164.875 | 200.000 | 317.628 |
| Akstur vegna stjórnarfunda..... | 898.012 | 720.000 | 664.922 |
| Akstur vegna nefndafunda..... | 0 | 0 | 316.481 |
| Annar ferða- og fundakostnaður..... | 207.430 | 400.000 | 556.532 |
| Samstarf landshlutasamtaka..... | 157.451 | 150.000 | 171.323 |
| | 4.515.583 | 4.630.000 | 5.182.349 |
| 9. Sérverkefni | | | |
| Samstarfsverkefni PFA og SSA | | | |
| Vaxtarsamningur Austurlands..... | 1.050.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Svona gerum við / málefni innflytjenda..... | 0 | 0 | 610.860 |
| " styrkur Þróunarsjóðs vegna sama..... | 0 | 0 | -500.000 |
| Úrlausnarverkefni vegna sorps..... | 0 | 0 | 0 |
| Jaðarsveitarfélög / NAN nefndin..... | 0 | 100.000 | 357.694 |
| " þar af endurgreiddur kostnaður..... | 0 | 0 | -258.174 |
| Rýnihópur vegna skipulagsmála..... | 0 | 0 | 0 |
| Kynningarverkefni SSA..... | 0 | 0 | 141.315 |
| Úrgangsstjórnun..... | 828.566 | 1.000.000 | 1.241.302 |
| Samstarf sveitarfélaga..... | 1.321.790 | 1.300.000 | 0 |
| Samgöngumannvirki..... | 657.223 | 300.000 | 0 |
| Stefnumótun v/nýrra íbúa..... | 158.500 | 400.000 | 0 |
| Austurland eitt - sóknaráætlun..... | 306.480 | 500.000 | 20.000 |
| | 4.322.559 | 4.600.000 | 2.612.997 |
| Önnur verkefni | | | |
| Söguritun SG..... | 1.363.754 | 1.400.000 | 1.299.938 |
| Menningarverðlaun SSA..... | 289.156 | 270.000 | 274.874 |
| Ferðamálasamtök Austurlands..... | 230.000 | 230.000 | 220.000 |
| | 6.205.469 | 6.500.000 | 4.407.809 |