

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2015

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

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2015

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 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir 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 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

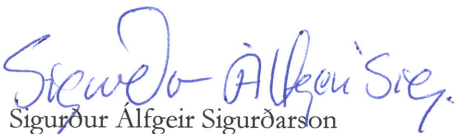
Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

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 skadabótakröfu vegna lögbanns, en óvissa ríkir um endanlega niðurstöðu málsins.

Egilsstaðir, 19. apríl 2016

Deloitte ehf.



Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

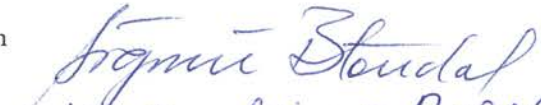
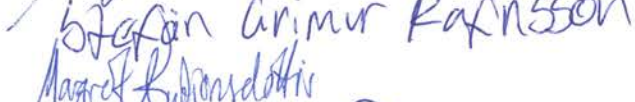


Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2015 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 2015 með undirritun sinni.

Egilsstaðir, 19. apríl 2016

Í stjórn

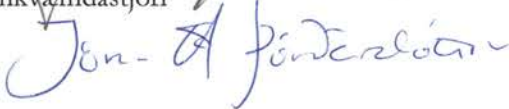





Hákon Hansson

Eydis Asbjörnsdóttir



Framkvæmdastjóri



Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið meðfylgjandi ársreikning Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2015. Við höfum ritað stjórn SSA erindi með örfáum ábendingum um það sem betur mætti fara. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 15. apríl 2016


Gunnlaugur Guðjónsson


Þórunn Hálfðanardóttir

Rekstrarreikningur 2015

	Skýr	2015	Áætlun 2015	2014
TEKJUR				
Framlög sveitarfélaga.....	8	22.731.282	10.031.280	9.800.001
Framlög ríkis og jöfnunarsjóðs.....	9	124.329.072	129.437.667	62.717.792
Tekjur vegna almenningssamgangna.....	10	52.622.665	53.540.285	51.980.859
		<u>199.683.019</u>	<u>193.009.232</u>	<u>124.498.652</u>
REKSTRARKOSTNAÐUR				
Verkefnastjórn, laun og launatengdur kostn.....	11	17.602.889	14.213.759	13.799.766
Annar stjórnunarkostnaður.....	12	7.179.649	10.115.000	8.375.874
Funda- og ferðakostnaður.....	13	6.130.827	8.250.000	7.749.856
Sérverkefni.....	14	154.734.602	158.684.596	82.741.157
		<u>185.647.967</u>	<u>191.263.355</u>	<u>112.666.653</u>
Afkoma fyrir vexti		14.035.052	1.745.877	11.831.999
FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)				
Vaxtatekjur.....		928.741	500.000	473.192
Vaxtagjöld.....		-39.550	0	-40.767
		<u>889.191</u>	<u>500.000</u>	<u>432.425</u>
Afkoma af reglulegri starfsemi		14.924.243	2.245.877	12.264.424
AÐRIR REKSTRARLIÐIR				
(Hækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		-5.644.198	-1.603.165	-1.603.165
		<u>-5.644.198</u>	<u>-1.603.165</u>	<u>-1.603.165</u>
Rekstrarafkoma á árinu		<u>9.280.045</u>	<u>642.712</u>	<u>10.661.259</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PENINGALEGAR EIGNIR			
Veltufjármunir			
Krafa á Ríkissjóð vegna AST.....	6.	0	2.000.000
Krafa vegna lögbanns.....	6.	7.000.000	7.000.000
Skammtímakröfur.....	4	18.519.514	10.273.359
Handbært fé.....	4	81.852.951	40.801.635
		<u>107.372.465</u>	<u>60.074.994</u>
SKULDIR			
Skammtímaskuldir			
Ógreiddur rekstrarkostnaður.....		-18.750.315	-6.922.087
Ógreitt vegna Uppbyggingarsjóðs.....		-20.545.000	0
		<u>-39.295.315</u>	<u>-6.922.087</u>
Peningaleg staða án lífeyrisskuldbindinga		68.077.150	53.152.907
SKULDBINDINGAR:			
Lífeyrisskuldbindingar.....	6	-69.756.956	-64.112.758
		<u>-69.756.956</u>	<u>-64.112.758</u>
Peningaleg staða samtals		<u>-1.679.806</u>	<u>-10.959.851</u>
AÐRIR LIÐIR			
Eiginfjárliðir (neikvæðir).....	5	1.679.806	10.959.851
		<u>1.679.806</u>	<u>10.959.851</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
REKSTRARHREYFINGAR		
Afkoma af reglulegri starfsemi.....	14.924.243	12.264.424
Veltufé frá rekstri	<u>14.924.243</u>	<u>12.264.424</u>
Breytingar á skammtímalíðum		
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun.....	-6.246.155	-1.925.610
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun.....	32.373.228	-182.296
Handbært fé frá rekstri	<u>41.051.316</u>	<u>10.156.518</u>
Hækkun handbærs fjár.....	41.051.316	10.156.518
Handbært fé í ársbyrjun.....	<u>40.801.635</u>	<u>30.645.117</u>
Handbært fé í lok ársins	<u><u>81.852.951</u></u>	<u><u>40.801.635</u></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 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum, gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður og í íslenskum krónum.

Fjárhagsáætlun fyrir árið 2015 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

	31.12.2015	31.12.2014
Skammtímakröfur		
Viðskiptakröfur	5.154.026	9.560.112
Virðisaukaskattur	665.488	713.247
Óinnheimt framlög Jöfnunarsjóðs	12.700.000	0
	<u>18.519.514</u>	<u>10.273.359</u>
Handbært fé		
Vaxtareikningur Landsbanka Íslands	25.448.135	8.907.520
Veltureikningar	56.404.816	31.894.115
	<u>81.852.951</u>	<u>40.801.635</u>

Skýringar

4. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	2015	2014
Eigið fé frá fyrra ári.....	-10.959.851	-21.621.110
Afkoma ársins.....	9.280.045	10.661.259
	<u>-1.679.806</u>	<u>-10.959.851</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 69,8 m.kr. króna í árslok 2015, og hefur hækkað um 5,6 m.kr. á árinu. Skuldbindingin er færð í ársreikninginn og hækkun hennar gjaldfærð meðal annarra rekstrarliða í rekstrarreikningi. Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga á árinu 2015 námu kr. 3.150.613, en kr. 2.816.147 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 hnekk 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 og verður flutningur um þá kröfu nú í apríl. Lögð hefur verið fram krafa um frávisun á framhaldssök, vænta má afgreiðslu á henni nú í vor. 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

	Almennur rekstur	Sóknaráætlun	Almennings- samgöngur	Samtals
Rekstrartekjur	35.723.355	111.336.999	52.622.665	199.683.019
Samtals	35.723.355	111.336.999	52.622.665	199.683.019
Verkefnastjórn, laun og launatengd gjöld	-17.137.399	-465.490	0	-17.602.889
Annar stjórnunarkostnaður	-8.066.722	0	0	-8.066.722
Funda- og ferðakostnaður	-5.243.754	0	0	-5.243.754
Sérverkefni	-650.000	-108.700.000	-45.384.602	-154.734.602
Samtals	-31.097.875	-109.165.490	-45.384.602	-185.647.967
Fjármunatekjur	812.889	0	348.028	1.160.917
Fjármagnsgjöld.....	-194.945	0	-76.781	-271.726
Samtals	617.944	0	271.247	889.191
(Hækkun) lífeyrisskuldbindingar.....	-5.644.198	0	0	-5.644.198
Rekstrarafkoma á árinu	-400.774	2.171.509	7.509.310	9.280.045

Sundurliðanir

	2015	Áætlun 2015	2014
8. Framlög Sveitarfélaga			
Framlög sveitarfélaga	10.031.282	10.031.280	9.800.001
Framlög sv. v/sóknaráætlun (menningarsamn. svf).....	12.700.000	9.836.000	0
	<u>22.731.282</u>	<u>19.867.280</u>	<u>9.800.001</u>
9. Framlög ríkis og jöfnunarsjóðs			
Framlög ríkis vegna sóknaráætlunar	95.667.737	95.167.737	38.283.862
Framlög jöfnunarsjóðs (lögbindið framlag).....	25.192.073	24.433.930	24.433.930
Framlög jöfnunarsjóðs vegna sóknaráætlunar	3.469.262	0	0
	<u>124.329.072</u>	<u>119.601.667</u>	<u>62.717.792</u>
10. Aðrar tekjur og framlög			
Framlög v/ almenningssamgangna.....	52.622.665	53.540.285	51.980.859
	<u>52.622.665</u>	<u>53.540.285</u>	<u>51.980.859</u>
11. Verkefnastjórn, laun og launatengdur kostnaður			
Verkefnastjórn sveitarstjórnarmála.....	12.627.506	10.162.453	0
Laun og tengd gjöld v/AST og almenningssamg.	0	0	9.866.459
Laun stjórnar, formanns og nefnda	3.701.056	3.165.607	3.073.405
Laun nefnda vegna sóknaráætlun.....	465.490	0	0
Mótframlag til lífeyrissjóða.....	356.026	372.117	361.279
Starfsmannatryggingar og stéttarfélagsgjöld.....	5.091	19.801	19.224
Tryggingagjald.....	447.720	493.781	479.399
	<u>17.602.889</u>	<u>14.213.759</u>	<u>13.799.766</u>
12. Annar stjórnunarkostnaður			
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	3.150.613	2.800.000	2.816.147
Þjónustusamningur við Austurbrú.....	1.517.852	2.300.000	1.912.322
Póstur, burðargjöld, sími.....	102.482	70.000	55.498
Endurskoðun og reikningsskil.....	1.611.455	1.300.000	1.314.355
Lögfræði- og málskostn. v/almenningssamgangna.....	19.950	2.500.000	1.372.800
Heimasíða.....	41.732	30.000	28.301
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	86.800	110.000	109.896
Pappír, prentun og ritföng.....	36.718	125.000	126.627
Tímarit og fræðibækur.....	14.853	45.000	43.074
Ýmsir styrkir.....	360.000	360.000	360.000
Gjafir vegna afmæla o.fl.	81.012	50.000	0
Auglýsingar.....	143.106	350.000	204.357
Þjónustugjöld banka.....	13.076	5.000	2.595
Annað.....	0	70.000	29.902
	<u>7.179.649</u>	<u>10.115.000</u>	<u>8.375.874</u>

Sundurliðanir

	2015	Áætlun 2015	2014
13. Funda- og ferðakostnaður			
Akstur framkvæmdastjóra og skrifstofufólks.....	22.968	1.500.000	835.200
Aðalfundur.....	2.160.815	2.500.000	2.511.584
Stjórnarfundir.....	494.096	300.000	174.463
Dagpeningar.....	207.860	200.000	530.200
Akstur vegna stjórnarfunda.....	1.660.076	1.200.000	1.301.752
Annar ferða- og fundakostnaður.....	1.284.787	2.250.000	2.165.120
Samstarf landshlutasamtaka.....	232.725	200.000	158.400
Ráðstefnur o.fl.....	67.500	100.000	73.137
	<u>6.130.827</u>	<u>8.250.000</u>	<u>7.749.856</u>
14. Sérverkefni			
Miðstöð menningafræða og Breiðdalssetur.....	12.800.000	10.003.737	11.858.768
Uppfærsla sóknaráætlun	900.000	0	0
Sóknaráætlun umsýsla.....	7.000.000	7.000.000	874.229
Sóknaráætlun 2013 verkefni	0	0	6.483.800
Framlög v / almenningsgangna.....	45.384.602	51.980.859	44.225.942
Héraðsskjalasafn.....	400.000	800.000	0
Áhersluverkefni	19.200.000	19.200.000	0
Verkefnastyrkir (Uppbyggingarsjóður Austurlands).....	58.000.000	58.000.000	19.000.000
Menningarverðlaun SSA.....	250.000	250.000	250.000
Menningarmiðstöðvar	10.800.000	10.800.000	0
Annað.....	0	650.000	48.418
	<u>154.734.602</u>	<u>158.684.596</u>	<u>82.741.157</u>