

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2012

Samband sveitarfélaga á Austurlandi
Bakka 3
765 Djúpivogur
kt. 560276-0289

Samband sveitarfélaga á Austurlandi

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun skoðunamanna og framkvæmdastjóra	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 2012. 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 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Egilsstaðir, 14. september 2013.

Deloitte ehf.

Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn höfum yfirfarið meðfylgjandi ársreikning Sambands sveitarfélaga á Austurlandi fyrir árið 2012. Við höfum ritað stjórn SSA erindi þar sem við höfum komið ákveðnum athugasemdum á framfæri er varða verkferla og innra eftirlit. Við leggjum til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Egilsstöðum, 14. september 2013

Sigurbjörg Hjaltadóttir

Þórunn Hálfðanardóttir

Áritun framkvæmdastjóra

Framkvæmdastjóri Sambands sveitarfélaga á Austurlandi staðfestir hér með ársreikning þess fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Djúpavogi, 14. september 2013

Karl Sölvi Guðmundsson

Rekstrarreikningur 2012

	Skýr	2012	Áætlun 2012	2011
TEKJUR				
Framlög sveitarfélaga.....		9.050.000	9.050.000	9.050.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....		23.217.697	21.276.000	20.800.393
Aðrar tekjur.....	9	59.188.571	48.000.000	100.000
		<u>91.456.268</u>	<u>78.326.000</u>	<u>29.950.393</u>
REKSTRARKOSTNAÐUR				
Laun og launatengdur kostnaður.....	10	15.252.697	11.380.000	15.316.663
Annar stjórnarkostnaður.....	11	13.447.367	8.290.000	5.996.617
Funda- og ferðakostnaður.....	12	6.149.191	7.600.000	6.755.952
Sérverkefni.....	13	56.502.404	45.790.000	6.373.475
		<u>91.351.659</u>	<u>73.060.000</u>	<u>34.442.707</u>
Afkoma fyrir vexti		104.609	5.266.000	-4.492.314
FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)				
Vaxtatekjur.....		524.222	500.000	565.085
Vaxtagjöld.....		-76.132	-25.000	-4.641
		<u>448.090</u>	<u>475.000</u>	<u>560.444</u>
Afkoma af reglulegri starfsemi		552.699	5.741.000	-3.931.870
AÐRIR REKSTRARLIÐIR				
Lækkun (hækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		-2.459.150	-4.000.000	-6.038.745
		<u>-2.459.150</u>	<u>-4.000.000</u>	<u>-6.038.745</u>
Rekstrarafkoma á árinu		<u>-1.906.451</u>	<u>1.741.000</u>	<u>-9.970.615</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PENINGALEGAR EIGNIR			
Veltufjármunir			
Sveitarfélagið Hornafjörður.....	3	1.200.000	2.400.000
Krafa á Ríkissjóð vegna AST.....	7	8.000.000	0
Krafa vegna lögbanns.....	8	7.000.000	0
Skammtímakröfur.....	4	5.016.974	1.350.384
Handbært fé.....	4	10.331.454	24.536.866
		<u>31.548.428</u>	<u>28.287.250</u>
SKULDIR			
Skammtímaskuldir			
Ógreiddur rekstrarkostnaður.....		-4.650.560	-1.437.081
Áunnið orlof.....		0	-505.000
		<u>-4.650.560</u>	<u>-1.942.081</u>
	Peningaleg staða án lífeyrisskuldbindinga	26.897.868	26.345.169
SKULDBINDINGAR:			
Lífeyrisskuldbindingar.....	6	-59.664.685	-57.205.535
		<u>-59.664.685</u>	<u>-57.205.535</u>
	Peningaleg staða samtals	<u>-32.766.817</u>	<u>-30.860.366</u>
AÐRIR LIÐIR			
Eiginfjárlíðir (neikvæðir).....	5	32.766.817	30.860.366
		<u>32.766.817</u>	<u>30.860.366</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
REKSTRARHREYFINGAR		
Afkoma af reglulegri starfsemi.....	552.699	-3.931.870
Veltufé frá rekstri	552.699	-3.931.870
Breytingar á skammtíaliðum		
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun.....	-17.466.590	2.068.004
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....	2.708.479	1.258.081
Handbært fé frá rekstri	-14.205.412	-605.785
Hækkun handbærs fjár.....	-14.205.412	-605.785
Handbært fé í ársbyrjun.....	24.536.866	25.142.651
Handbært fé í lok ársins	<u>10.331.454</u>	<u>24.536.866</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Samband sveitarfélaga á Austurlandi (SSA) eru ein af átta landshlutasamtökum sveitarfélaga á Íslandi og starfar 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 2012 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 2012 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. Sveitarfélagið Hornafjörður og Langanesbyggð

Í árslok 2008 gekk Sveitarfélagið Hornafjörður úr Sambandi sveitarfélaga á Austurlandi. Hlutdeild þess sveitarfélags í neikvæðri hreinni eign sambandsins á útgöngudegi var metin kr. 3.685.837 og er samkomulag um fjárhæðina. Sveitarfélagið greiddi rúmlega tvo þriðju fjárhæðarinnar á árunum 2011 og 2012, og mun greiða afganginn á næsta ári.

Á árinu 2006 sameinaðist Skeggjastadahreppur Þórshafnarhreppi í sveitarfélaginu Langanesbyggð, sem hefur tilkynnt aðild að Eyþingi. Hlutdeild þess sveitarfélags í neikvæðri hreinni eign sambandsins á útgöngudegi var metin kr. 222.158, og hefur sveitarfélagið greitt hana að fullu.

Skýringar

4. Aðrar peningalegar eignir

	31.12.2012	31.12.2011
Skammtímakröfur		
Viðskiptakröfur	3.965.426	0
Virðisaukaskattur	1.051.548	423.300
Óinnheimt framlög Jöfnunarsjóðs	0	927.084
	<u>5.016.974</u>	<u>1.350.384</u>
Handbært fé		
Vaxtareikningur Landsbanka Íslands	5.468.655	22.176.562
Veltureikningar	4.862.799	2.360.304
	<u>10.331.454</u>	<u>24.536.866</u>

5. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	2012	2011
Eigið fé frá fyrra ári.....	-30.860.366	-20.889.751
Afkoma ársins.....	-1.906.451	-9.970.615
	<u>-32.766.817</u>	<u>-30.860.366</u>

6. Lífeyrisskuldbindingar

Á SSA hvílir skuldbinding vegna lífeyrisgreiðslna til fyrrverandi starfsmanna. Gerð hefur verið tryggingafræðileg úttekt á skuldbindingunni. Samkvæmt þeim útreikningi nemur hún 59,7 m.kr. króna í árslok 2012, og hefur hækkað um 2,5 m.kr. á árinu. Skuldbindingin er færð í ársreikninginn og hækkun hennar gjaldfærð meðal annarra rekstrarliða í rekstrarreikningi. Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga á árinu 2012 námu kr. 2.726.716, en kr. 2.379.743 á fyrra ári.

7. Austfirskar stoðstofnanir

Þann 8. maí 2012 var haldinn stofnfundur Austurbrúar, þar sameinuðust Þróunarfélag Austurlands, Þekkingarnet Austurlands, Menningarráð Austurlands og Markaðsráð Austurlands. Stofnaðilar Austurbrúar eru átta sveitarfélög á Austurlandi auk 24 stofnana sem starfa á landsvísu. Tilgangur Austurbrúar er að vinna að hagsmunamálum íbúa, sveitarfélaga, stofnana og fyrirtækja á Austurlandi og leitast þannig við að veita þverfaglega þjónustu tengda atvinnulífi, menntun og menningu. Starfsmenn Austurbrúar sinna verkefnum og rekstri sem tengjast SSA. Við stofnun Austurbrúar lagði SSA út fyrir ákveðnum kostnaði vegna þessa. Samkvæmt samantekt KPMG endurskoðunar nam heildarkostnaður við verkefnið um 26,4 milljónum króna, þar af er hlutur SSA um 20,7 milljónir króna. SSA fékk styrk frá Mennta- og menningamálaráðuneytinu að upphæð 12,0 milljónir króna til þess að mæta stofnkostnaði við Austurbrú. Samkvæmt samningi við ráðuneytið greiðist styrkurinn með fimm greiðslum og í lok ársins 2012 er óinnheimt 8,0 milljónir króna af styrknum.

8. Krafa vegna lögbanns

18. júlí 2012 fór SSA fram á lögbann vegna reglubundinna fólksflutninga Sternu á leiðinni milli Hafnar og Egilsstaða, þar sem SSA telur sig hafa sérleyfi á þessari leið. Lögbanninu var hnekkð með dómi héraðsdóms 6. maí 2013. Hefur málinu verið áfrýjað til Hæstaréttar en vænst er niðurstöðu þar í kringum nk. áramót. Er það mat stjórnar að allar þær 7 milljónir króna sem greiddar voru sem trygging vegna lögbannsins muni fást endurgreiddar frá Sýslumanni.

Sundurliðanir

	2012	Áætlun 2012	2011
9. Aðrar tekjur og framlög			
Framlög v/ AST.....	12.000.000	0	0
Framlög v/ almenningssamgangna.....	46.013.071	48.000.000	0
Rútufargjöld.....	1.175.500	0	0
Aðrar tekjur.....	0	0	100.000
	<u>59.188.571</u>	<u>48.000.000</u>	<u>100.000</u>
10. Laun og launatengdur kostnaður			
Laun framkvæmdastjóra.....	4.600.718	3.500.000	10.646.683
Áunnið orlof framkvæmdastjóra, hækkun.....	-505.000	0	-179.000
Laun og tengd gjöld v/AST verktakagr.	4.543.700	5.000.000	0
Laun vegna stofnunar AST.....	1.202.716	0	0
Laun stjórnar, formanns og nefnda.....	3.275.059	1.400.000	1.716.571
Laun við söguritun.....	0	0	716.741
Mótframlag til lífeyrissjóða.....	1.020.257	750.000	1.617.827
Starfsmannatryggingar og stéttarfélagsgjöld.....	124.830	80.000	45.153
Tryggingagjald.....	990.417	650.000	1.593.726
Flutt á sérverkefnið söguritun.....	0	0	-841.038
	<u>15.252.697</u>	<u>11.380.000</u>	<u>15.316.663</u>
11. Annar stjórnunarkostnaður			
Greitt vegna lífeyrisskuldbindinga.....	2.726.716	2.600.000	2.379.743
Aðkeypt skrifstofuþjónusta.....	561.093	2.900.000	558.410
Húsnæðiskostnaður.....	247.991	900.000	668.524
Póstur, burðargjöld, sími.....	221.498	0	438.683
Reikningsskil og endurskoðun.....	767.847	600.000	451.542
Aðkeypt tölvuþjónusta.....	89.590	0	271.657
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	2.586.538	1.000.000	606.814
Aðkeypt sérfræðiþjónusta vegna AST.....	4.182.620	0	0
Ferðakostnaður vegna AST.....	1.651.023	0	0
Pappír, prentun og ritföng.....	55.369	0	41.136
Tímarit og fræðibækur.....	40.340	40.000	52.182
Viðhald.....	0	50.000	174.340
Ýmsir styrkir.....	180.000	0	0
Gjafir vegna afmæla o.fl.	13.818	100.000	127.250
Auglýsingar.....	85.840	60.000	126.628
Þjónustugjöld banka.....	14.796	0	32.923
Tryggingar innbús.....	22.288	40.000	0
Annað.....	0	0	66.785
	<u>13.447.367</u>	<u>8.290.000</u>	<u>5.996.617</u>

Sundurliðanir

	2012	Áætlun 2012	2011
12. Funda- og ferðakostnaður			
Akstur framkvæmdastjóra og skrifstofufólks.....	684.062	3.000.000	960.750
Aðalfundur.....	1.084.350	2.000.000	1.603.517
Stjórnarfundir.....	328.408	300.000	498.504
Dagpeningar.....	409.190	200.000	45.000
Akstur vegna stjórnarfunda.....	1.676.194	1.000.000	2.766.089
Annar ferða- og fundakostnaður.....	1.660.883	500.000	616.119
Samstarf landshlutasamtaka.....	195.929	200.000	174.467
Ráðstefnur o.fl.....	110.175	400.000	91.506
	<u>6.149.191</u>	<u>7.600.000</u>	<u>6.755.952</u>
13. Sérverkefni			
Framlög v / almenningsamgangna.....	51.661.206	48.000.000	0
Samstarfsverkefni.....	4.280.398	-3.100.000	4.764.437
Ljósmyndasafn Austurlands.....	360.800	400.000	328.000
Söguritun SG.....	0	0	841.038
Menningarverðlaun SSA.....	200.000	250.000	200.000
Ferðamálasamtök Austurlands.....	0	240.000	240.000
	<u>56.502.404</u>	<u>45.790.000</u>	<u>6.373.475</u>