

Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda og kjörinna skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

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.

Samkvæmt rekstrarreikningi nemur hagnaður samtakanna á árinu 17,3 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2015 samkvæmt efnahagsreikningi nam 40,0 millj. kr. en vísað er til ársreikningsins varðandi meðferð hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Á árinu störfuðu sjö starfsmenn hjá Samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi, laun og launatengd gjöld á árinu námu 60,9 millj. kr. Þar af námu laun og launatengd gjöld framkvæmdastjóra 12,9 millj. kr.

Aðildarsveitarfélög samtakanna eru tíu en þau eru; Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklaholtshreppur, Grundarfjarðarbær, Helgafellssveit, Hvalfjarðarsveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Stykkishólmsbær.

Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi tóku yfir starfsemi Vaxtarsamnings Vesturlands og Menningarsamnings Vesturlands á árinu en nánar er gerð grein fyrir áhrifum þess í skýringu 13. Samtökin bera auk þess stjórnunarlega ábyrgð á Þjónustusvæði málefna fatlaðra á Vesturlandi bs. Sérstök reikningsskil eru gerð fyrir þá einingu og er hún ekki hluti af reikningsskilum samtakanna.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Borgarnesi, 6. apríl 2016

Í stjórn samtakanna:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda og kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar og aðila að samtökum sveitarfélaga á Vesturlandi

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg 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.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningur Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi gefi glögga mynd af afkomu samtakanna á árinu 2015, fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Borgarnesi, 6. apríl 2016

KPMG ehf.

Við undirritaðir, félagskjörnir skoðunarmenn Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi, höfum yfirfarið ársreikning samtakanna fyrir árið 2015 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Borgarnesi, / 2016

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrartekjur:	2			
Árgjöld aðildarsveitarfélaga	9	29.594.280	29.379.400	17.556.000
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		25.192.073	25.000.000	24.433.930
Framlag Byggðastofnunar		19.692.143	19.200.000	19.222.300
Styrkir vegna sérverkefna	10	23.136.350	13.150.000	37.708.251
Tekjur atvinnuráðgjafar		6.102.127	6.255.000	3.017.532
Tekjur almenningsamganga	17	313.392.424	0	302.846.659
VIRK vegna þjónustusamnings	15	0	0	7.000.000
Sóknaráætlun vegna þjónustusamnings		7.000.000	0	0
Aðrar tekjur		11.226.810	11.494.514	11.139.414
		<u>435.336.207</u>	<u>104.478.914</u>	<u>422.924.086</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	11	60.933.218	69.771.622	51.829.389
Annar rekstrarkostnaður	12	21.266.466	26.932.779	24.555.256
Rekstrargjöld vegna Sóknaráætlunar	14	7.362.719	0	0
Gjöld vegna sérverkefna	15	10.241.593	0	38.608.467
Framlög vegna atvinnuþróunar	16	5.000.000	5.000.000	5.700.000
Gjöld vegna almenningsamganga	17	311.325.661	0	300.029.268
Afskriftir	3,18	2.100.026	2.081.669	2.019.605
		<u>418.229.683</u>	<u>103.786.070</u>	<u>422.741.985</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)		17.106.524	692.844	182.101
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur og arður		1.258.072	0	1.025.862
Vaxtagjöld og fjármagnstekjuskattur		(1.030.281)	0	(883.170)
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals		<u>227.791</u>	<u>239.426</u>	<u>142.692</u>
Hagnaður ársins	24	<u>17.334.315</u>	<u>932.270</u>	<u>324.793</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	18	28.802.895	30.211.136
Eignarhlutir í félögum	19	1.000.000	1.000.000
Fastafjármunir alls	3	<u>29.802.895</u>	<u>31.211.136</u>
Viðskiptakröfur.....	5,2	19.485.511	27.137.826
Ýmsar skammtímakröfur.....		4.627.211	0
Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar.....	13	23.757.497	0
Handbært fé.....	21	92.563.240	42.361.470
Veltufjármunir alls		<u>140.433.459</u>	<u>69.499.296</u>
Eignir samtals		<u>170.236.354</u>	<u>100.710.432</u>
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	24	<u>40.033.645</u>	<u>22.699.330</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	22	<u>5.864.800</u>	<u>7.191.600</u>
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur	2	5.653.165	8.400.000
Óúthlutaðir styrkir vegna sóknaráætlunar	13	35.016.899	0
Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna sóknaráætlunar	13	35.591.013	20.405.000
Ógreiddur kostnaður og aðrar skammtímaskuldir		46.976.432	40.234.904
Næsta árs afborganir langtímaskulda	22	1.100.400	1.779.598
		<u>124.337.909</u>	<u>70.819.502</u>
Skuldir samtals		<u>130.202.709</u>	<u>78.011.102</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>170.236.354</u>	<u>100.710.432</u>
Eignir utan efnahagsreiknings	23		

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	24	17.334.315	324.793
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir fastafjármuna	3,18	2.100.026	2.019.605
Veltufé frá rekstri		<u>19.434.341</u>	<u>2.344.398</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímafröfur, (hækkun) .....	(	<u>20.732.393)</u>	(7.953.453)
Skammtímaskuldir, hækkun		<u>54.197.605</u>	<u>2.179.952</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>33.465.212</u>	<u>(5.773.501)</u>
Handbært fé frá (til) rekstar		<u>52.899.553</u>	<u>(3.429.103)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(	<u>691.785)</u>	<u>(306.545)</u>
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>691.785)</u>	<u>(306.545)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Afborganir langtímalána .....	(	<u>2.005.998)</u>	<u>(2.528.135)</u>
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>2.005.998)</u>	<u>(2.528.135)</u>
Breyting á handbæru fé		50.201.770	(6.263.783)
Handbært fé í ársbyrjun		42.361.470	48.625.253
Handbært fé í árslok		<u>92.563.240</u>	<u>42.361.470</u>

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 hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteign	50 ár
Bifreið	5 ár
Húsbúnaður	5 ár

4. Eignarhlutir í félögum

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

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur í árslok 2015 eru færðar niður um 2,1 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.

6. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2015 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

7. Áfallið orlof

Áfallið orlof er reiknað og fært í ársreikninginn og nemur skuldbindingin 4,6 millj. kr. í árslok 2015 og er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

8. Handbært fé

Bankainnistæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar, frh.:

9. Árgjöld til Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

Sveitarfélag	2015		2014	
	Íbúar	Kr.	Íbúar	Kr.
Akraneskaupstaður.....	6.767	11.191.860	6.700	6.707.000
Hvalfjarðarsveit	635	1.503.300	620	931.000
Skorradalshreppur	62	597.960	60	228.000
Borgarbyggð	3.539	6.091.620	3.520	3.686.000
Eyja- og Miklaholtshreppur	144	727.520	150	313.500
Snæfellsbær	1.679	3.152.820	1.690	1.947.500
Grundarfjarðarbær	900	1.922.000	870	1.168.500
Helgafellssveit	53	583.740	50	218.500
Stykkishólmsbær	1.107	2.249.060	1.090	1.377.500
Dalabyggð	680	1.574.400	670	978.500
	<u>15.566</u>	<u>29.594.280</u>	<u>15.420</u>	<u>17.556.000</u>

2015

Fastagjald 500.000 kr. x 10 sveitarfélög

Íbúagjald 1.580 kr. x 15.566 íbúar

10. Styrkir vegna sérverkefna

	2015	2014
Styrkir vegna eldri sóknaráætlunar	3.275.000	12.564.400
Styrkur vegna fjarskiptaverkefnis	10.000.000	10.000.000
Styrkur vegna Vaxtarsamn. Vesturlands v/fjárfestingatækifæra	0	2.500.000
Styrkur frá Bakhjörllum Græna lónsins vegna matvælaklasa	3.400.000	0
Styrkir vegna sveitaverkefnis	245.664	0
Styrkur frá Jöfnunarsjóði vegna eflingar sveitarstjórnarstígs	2.843.851	2.843.851
Styrkur vegna Grundartangaverkefnis	500.000	3.400.000
Styrkur vegna samstarfsverkefna	125.000	0
Fyrirfram innheimtir óúthlutaðir styrkir vegna Sóknaráætlunar	2.746.835	9.100.000
Fyrirfram innh. óúthlutaðir styrkir vegna Fjarskiptaverkefnis	0	(2.700.000)
	<u>23.136.350</u>	<u>37.708.251</u>

11. Laun og launatengd gjöld

Laun atvinnuráðgjafa	22.248.491	19.967.691
Laun annarra starfsmanna	24.609.973	17.642.735
Laun stjórnar og nefnda	2.612.412	3.331.700
Reiknað áunnið orlof sbr. skýringu 7, breyting	(523.613)	1.101.369
Mótframlag í lífeyrissjóð	6.416.770	5.403.399
Tryggingagjald	4.605.213	3.937.721
Önnur launatengd gjöld	795.362	707.369
Slysatryggingar og námskeið	168.610	183.897
Endurgreiddur hlutur í launakostnaði	0	(446.492)
	<u>60.933.218</u>	<u>51.829.389</u>

12. Annar rekstrarkostnaður

	2015	2014
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	173.963	169.736
Vátryggingar	126.854	136.250
Fasteignagjöld	702.421	648.978
Húsgjöld	657.150	788.190
Viðhald húss og búnaðar	1.896.366	475.760
Hreinlætisvörur	25.080	30.362
Hlutdeild Verkís hf. í rekstrarkostnaði	(411.880)	(505.440)
Húsnæðiskostnaður alls	<u>3.169.954</u>	<u>1.743.836</u>
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður:		
Bækur, blöð og tímarit	349.572	258.129
Pappír, prentun og ritföng	296.026	337.813
Smááhöld, tæki, skrifstofuvörur og tölvuforrit	553.796	1.573.935
Aðkeypt þjónusta	5.016.049	5.130.105
Sími og burðargjöld	1.292.742	1.041.288
Auglýsingar	251.305	423.867
Önnur framlög	343.385	709.500
Rekstur eigin bifreiða	845.720	1.308.425
Bifreiðastyrkir	5.597.182	5.534.824
Veggjald vegna Hvalfjarðarganga	60.362	68.210
Dagpeningar	3.425.539	3.329.124
Fundir, ráðstefnur og ferðakostnaður	1.843.904	1.487.030
Kaffistofa	413.447	407.376
Viðhald skrifstofuáhalda	190.337	279.922
Stofnframlag til Starfsendurhæfingar Vesturlands	0	500.000
Niðurfærsla krafna og tapaðar kröfur	(2.047.153)	1.595.695
Annar kostnaður	699.299	697.481
Endurgreiddur kostnaður	(1.035.000)	(1.871.304)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður alls	<u>18.096.512</u>	<u>22.811.420</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>21.266.466</u>	<u>24.555.256</u>

13. Sérverkefni

Sóknaráætlun

Samkvæmt samningi við sem gerður var við Atvinnu- og nýsköpunarráðuneytið og mennta- og menningarmálaráðuneytið, eru Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi, umsjónar- og framkvæmdaaðili Sóknaráætlunar Vesturlands fyrir árin 2015 til 2019. Í samningnum er kveðið á um að verkefni sóknaráætlunar séu þrjúþætt:

- Starfrækja Uppbyggingarsjóð Vesturlands sem veitir styrki til nýsköpunar í atvinnulífi og menningarmála. Sjóðurinn kemur í staðinn fyrir menningarsamning og vaxtarsamning sem höfðu þetta hlutverk áður.
- Setja af staða 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.

Á árinu 2015 fór starfsemi Uppbyggingarsjóðs Vesturlands af stað, lokið var við vinnu við stefnu og framtíðarsýn Vestlendinga og sett voru af stað fimm áhersluverkefni. Vinna með áhersluverkefni hófst í desember 2015 og verður vinnu við þau lokið á árinu 2016. Kostnaður við þau mun því falla til á árinu 2016. Í samræmi við samning um Sóknaráætlun Vesturlands eru 7 millj. kr. færðar til tekna í rekstri SSV til að mæta kostnaði við framkvæmd samningsins. Óúthlutaðir verkefnastyrkir eru færðir til skuldar í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

13. Sérverkefni, frh.

Menningarráð og Vaxtarsamningur Vesturlands

Á árinu fór fram lokauppgjör vegna Menningarráðs Vesturlands og Vaxtarsamnings Vesturlands, en samkvæmt samningi skal óráðstafað eigið fé þeirra lagt til Sóknaráætlunar Vesturlands og nemur sú fjárhæð um 16,5 millj. kr. samanber neðangreint yfirlit. Fjárhæðin kemur til úthlutunar síðar og telst því með óúthlutuðum styrkjum Sóknaráætlunar.

Menningarráð/Vaxtarsamningur

Rekstrartekjur:

	2015	2014
Framlög frá ríkissjóði	0	54.343.000
Framlög frá sveitarfélögum	0	11.550.000
Vaxtatekjur menningarráðs (nettó)	492.516	488.919
Vaxtatekjur vaxtarsamnings (nettó)	811.567	1.173.361
	<u>1.304.083</u>	<u>67.555.280</u>

Rekstrargjöld:

Laun og launatengd gjöld menningarráðs	2.174.834	4.801.561
Annar rekstrarkostnaður menningarráðs	1.191.889	4.547.644
Annar rekstrarkostnaður vaxtarsamnings	574.198	2.151.386
Úthlutun styrkja (niðurfelldir)	(4.910.000)	63.875.000
	<u>(969.079)</u>	<u>75.375.591</u>

Afkoma ársins (neikvæð) 2.273.162 (7.820.311)

Til ráðstöfunar:

Óráðstafað eigið fé menningarráðs	10.786.398	10.800.606
Óráðstafað eigið fé vaxtarsamnings	5.738.344	2.650.975
Framlag til Sóknaráætlunar	<u>16.524.742</u>	<u>13.451.581</u>

Sóknaráætlun 2015

Framlög ársins:

	2015
Framlag Atvinnu- og nýsköpunarráðuneytis	39.408.935
Framlag menningarmálaráðuneytis	22.516.061
Framlag sveitarfélaga	11.674.500
Vaxtatekjur (nettó)	22.661
	<u>73.622.157</u>

Úthlutanir ársins:

Atvinnu- og nýsköpunarstyrkir	23.200.000
Stofn- og rekstrarstyrkir	8.380.000
Menningarstyrkir	16.550.000
Hluti sóknaráætlunar í rekstrarkostnaði	7.000.000
	<u>55.130.000</u>

Til úthlutunar á næsta ári 18.492.157

Óúthlutaðir styrkir vegna sóknaráætlunar 35.016.899

Skýringar, frh.:

13. Sérverkefni, frh.

	2015
Óinnheimtar tekjur vegna Sóknaráætlunar	23.757.497
	<u>23.757.497</u>
Ógreiddir styrkir vegna Sóknaráætlunar	31.287.500
Ógreiddur kostnaður vegna Sóknaráætlunar	4.303.513
Ógreiddir styrkir og kostnaður vegna Sóknaráætlunar	<u>35.591.013</u>

14. Rekstrargjöld SSV vegna sóknaráætlunar

	2015
Laun menningarfulltrúa	2.628.469
Laun stjórnar	486.011
Áfallið orlof, breyting	60.284
Tryggingagjald	314.239
Lífeyrissjóður	408.474
Önnur sjóðagjöld	4.279
Dagpeningar	130.800
Ökutækjastyrkur	672.488
Aðkeypt þjónusta	1.961.850
Auglýsingar	361.617
Funda- og ferðakostnaður	316.638
Annar kostnaður	17.570
	<u>7.362.719</u>

15. Gjöld vegna sérverkefna

	2015	2014
Laun og launatengd gjöld vegna sveitaverkefnis	0	6.200.705
Rekstrargjöld vegna sveitaverkefnis	84.565	987.822
Rekstrargjöld vegna VIRK-þjónustusamnings	0	7.000.000
Styrkveitingar vegna eldri sóknaráætlunar	12.970.000	27.250.000
Erlend samstarfsverkefni	0	17.468
Endurgreiddur kostnaður	(2.812.972)	(2.847.528)
	<u>10.241.593</u>	<u>38.608.467</u>

16. Framlög vegna atvinnuþróunar

Rekstrarstyrkur til Vesturlandsstofu ehf.	5.000.000	5.700.000
	<u>5.000.000</u>	<u>5.700.000</u>

17. Almennings­samgöngur

Rekstrartekjur:

Framlög Vegagerðar og landshlutasamtaka	154.634.961	152.421.331
Fargjaldatekjur	158.757.463	150.425.328
	<u>313.392.424</u>	<u>302.846.659</u>

Rekstrargjöld:

Greiðslur til verktaka	295.670.967	287.403.268
Greiðslur til Eypings	15.431.294	12.000.000
Annar kostnaður	223.400	626.000
	<u>311.325.661</u>	<u>300.029.268</u>

Afkoma verkefnis	<u>2.066.763</u>	<u>2.817.391</u>
------------------------	------------------	------------------

Á árinu 2011 var gerður samningur á milli Vegagerðarinnar og Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi vegna sérverkefnis um skipulagningu almennings­samgangna innan Vesturlands og á milli Vesturlands og höfuðborgarsvæðisins. Samningurinn er til sjö ára og felur í sér framlög Vegagerðarinnar til verkefnisins sem nemur 58 mkr ári. Í árslok 2012 var undirritaður viðbótarsamningur sem fól í sér að SSV fékk stuðning til að þróa áfram almennings­samgöngur á milli Vesturlands og höfuðborgarsvæðisins að upphæð 29 mkr. Samningurinn er ennþá í gildi, en upphæð hans hefur lækkað í 25 mkr. SSV hefur allar götur frá 2011 haldið utan um rekstur almennings­samgangna í Norðvesturkjördæmi að mestu leiti, auk þess að sjá um rekstur á leið 57 Reykjavík-Akureyri. Á árinu 2013 kom upp ágreiningur á milli SSV, FNV og SSVN annars vegar og Eypings hins vegar um hvernig skyldi standa að uppgjöri á leið 57. Með samkomulagi sem gert var í árslok 2014 voru uppgjörsmál leyst varðandi árin 2014 og 2015 með árlegri 12 mkr greiðslu til Eypings. Í byrjun árs 2016 var lokið við gerð samkomulags vegna uppgjörs fyrir árin 2012 og 2013, auk þess sem samkomulagið kveður á um hvernig uppgjör á rekstri leiðarinnar verði til loka verkefnisins árið 2018. Áhrif samkomulagsins eru tekin inn í ársreikning SSV fyrir árið 2015.

Í tengslum við verkefnið hefur SSV gert samning við Strætó bs. um skipulag og framkvæmd almennings­samgangna á Vesturlandi sem og á leið 57 milli Reykjavíkur og Akureyrar samkvæmt umboði landshlutasamtakanna FSV. SSVN og Eypings þar um. Samkvæmt fyrrnefndum samningi við Strætó bs. er SSV samningsaðili gagnvart verktökum sem annast akstur á svæðinu skv. skipulagi hverju sinni og ber SSV fulla ábyrgð á efndum samninga við verktaka.

18. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreiðar	Búnaður	Samtals
Heildarverð 1.1. 2015.....	36.241.051	7.467.225	2.629.893	46.338.169
Afskrifað áður	(10.514.293)	(4.207.752)	(1.404.988)	(16.127.033)
Bókfært verð 1.1.2015.....	25.726.758	3.259.473	1.224.905	30.211.136
Viðbót á árinu	0	0	691.785	691.785
Afskrifað á árinu	(724.821)	(1.005.100)	(370.105)	(2.100.026)
Bókfært verð 31.12.2015.....	<u>25.001.937</u>	<u>2.254.373</u>	<u>1.546.585</u>	<u>28.802.895</u>
Heildarverð 31.12.2015.....	36.241.051	7.467.225	3.321.678	47.029.954
Afskrifað samtals 31.12.2015.....	(11.239.114)	(5.212.852)	(1.775.093)	(18.227.059)
Bókfært verð 31.12.2015.....	<u>25.001.937</u>	<u>2.254.373</u>	<u>1.546.585</u>	<u>28.802.895</u>
Afskriftahlutföll.....	2%	20%	20%	

Fasteignamat húsnæðis og lóðar nam í árslok 2015 um 26,4 millj. kr. en brunabótamat um 71,7 millj. kr.

Skýringar, frh.:

19. Ahættufjármunir

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Eignarhaldsfélagið Spölur hf.	0,6%	500.000	500.000
NVB ehf.....	100%	500.000	500.000
Vesturlandsstofa ehf.....	100%	6.000.000	0
Eignarhlutir í félögum í árslok		<u>7.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Eigið fé Vesturlandsstofu skv. ársreikingi 2015 var neikvætt um 3,5 millj. kr.

20. Skammtímakröfur

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

	2015	2014
Niðurfærsla í ársbyrjun	4.115.925	2.520.230
Niðurfærsla á árinu, breyting.....	(1.953.376)	1.595.695
Niðurfærsla í árslok	<u>2.162.549</u>	<u>4.115.925</u>

21. Handbært fé

Handbært fé greinist þannig:

Handbært fé SSV.....	45.712.825	42.361.470
Handbært fé Sóknaráætlunar.....	46.850.415	0
Handbært fé alls.....	<u>92.563.240</u>	<u>42.361.470</u>

Í ársbyrjun 2015 yfirtók SSV handbært fé Menningarráðs og Vaxtarsamnings Vesturlands alls að fjárhæð 58,4 millj. kr.

22. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru óverðtryggðar og bera 5,0% vexti.

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016.....	1.100.400
Árið 2017.....	1.100.400
Árið 2018.....	1.100.400
Árið 2019.....	1.100.400
Árið 2020.....	1.100.400
Síðar.....	1.463.200
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborgun	<u>6.965.200</u>
Næsta árs afborgun	(1.100.400)
Langtímaskuldir	<u>5.864.800</u>

Fasteignir félagsins, að bókfærðu virði 25,1 millj. kr. í árslok eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 7,0 millj. kr. á sama tíma.

23. 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.

Eignir þessar eru færðar í sérstaka eignarskrá sem er hluti af bókhaldsgögnum samtakanna.

Skýringar, frh.:

24. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	2015	2014
Eiginfjárreikningur í ársbyrjun	22.699.330	22.374.537
Hagnaður ársins.....	17.334.315	324.793
Eiginfjárreikningur í árslok	<u>40.033.645</u>	<u>22.699.330</u>

25. Önnur mál

Á fylgiskjali 1 er yfirlit um rekstur og stöðu lðnþróunarsjóðs á árinu 2015. Þar sem aðildarsveitarfélög SSV eru ekki öll aðilar að lðnþróunarsjóðnum, er hann ekki tekinn með í ársreikningi samtakanna.

26. 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.

Samtökin hafa átt viðskipti við tengda aðila á árinu. Viðskipti samtakanna við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila.

Rekstraryfirlit ársins 2015

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):	2015	2014
Vaxtatekjur	45.746	50.530
Fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður	(9.149)	(10.106)
Rekstrarniðurstaða ársins	36.597	40.424

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir:	2015	2014
Bankainnstæður	2.018.394	1.981.797
Eignir samtals	2.018.394	1.981.797
Eigið fé:		
Flutt frá fyrra ári	1.981.797	1.941.373
Rekstrarniðurstaða ársins	36.597	40.424
Eigið fé samtals	2.018.394	1.981.797