

Þjónustusvæði Vesturlands
málefni fatlaðra bs.

Ársreikningur 2015

Þjónustusvæði Vesturlands, málefni fatlaðra bs.
Bjarnabraut 8
310 Borgarbyggð

kt. 681210-0160

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið heitir Þjónustusvæði Vesturlands, málefni fatlaðra. Þann 1. janúar 2011 færðist ábyrgð á þjónustu við fatlað fólk, samkvæmt ákvæðum laga nr. 59/1992, frá ríki til sveitarfélaga. Samkvæmt framangreindum lögum skal landinu skipt í þjónustusvæði þannig að á hverju þjónustusvæði séu að lágmarki 8.000 íbúar. Þau sveitarfélög sem mynda þjónustusvæði bera sameiginlega ábyrgð á veitingu og fjármögnum þjónustu innan þess. Eftirtalin sveitarfélög mynda þjónustusvæði Vesturlands bs, málefni fatlaðra: Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklaholtshreppur, Grundarfjarðarbær, Helgafellssveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Stykkishólmsbær.

Niðurstaða ársins var jákvæð um samtals 1,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé nam 4,0 millj. kr. í árslok.

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

Borgarnesi, 2016.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Samtaka sveitarfélaga á Vesturlandi

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þjónustusvæðis Vesturlands, málefni fatlaðra fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningssskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir 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 fáist 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 reikningssskilaaðferðir 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 ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Borgarnesi, 2016.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur:			
Framlög jöfnunarsjóðs og ríkis		416.437.986	343.316.190
Framlög sveitarfélaga	3	64.962.258	59.186.945
		<u>481.400.244</u>	<u>402.503.135</u>
Rekstrargjöld:			
Rekstrarframlög	4	478.398.391	400.645.229
Sameiginlegur kostnaður		1.460.275	1.318.705
		<u>479.858.666</u>	<u>401.963.934</u>
Rekstrarafkoma		<u>1.541.578</u>	<u>539.201</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		226.489	172.144
Fjármagnstekjuskattur		(45.297)	(34.428)
Vaxtagjöld og bankakostnaður		(3.370)	(1.905)
		<u>177.822</u>	<u>135.811</u>
Rekstrarafkoma ársins	2	<u>1.719.400</u>	<u>675.012</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Viðskiptakröfur		33.759.159	0
Aðrar skammtímakröfur		13.837	21.733
Kröfur á tengda aðila	5	996.121	19.720.551
Handbært fé		53.551.112	8.938.463
Veltufjármunir samtals		<u>88.320.229</u>	<u>28.680.747</u>
Eignir samtals		<u><u>88.320.229</u></u>	<u><u>28.680.747</u></u>
Óráðstafað rekstrarframlag			
Óráðstöfuð framlög		3.969.464	2.250.064
Óráðstöfuð framlög samtals	2	<u>3.969.464</u>	<u>2.250.064</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við tengda aðila	5	83.708.295	26.101.473
Aðrar skammtímaskuldir		642.470	329.210
Skammtímaskuldir samtals		<u>84.350.765</u>	<u>26.430.683</u>
Skuldir samtals		<u>84.350.765</u>	<u>26.430.683</u>
Óráðstöfuð framlög og skuldir samtals		<u><u>88.320.229</u></u>	<u><u>28.680.747</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma ársins	2	1.719.400	675.012
Veltufé frá rekstri		<u>1.719.400</u>	<u>675.012</u>
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímafröfur, (hækkun)	(15.026.833)	(14.781.850)
Skammtímaskuldir, hækkun		<u>57.920.082</u>	<u>19.080.798</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		<u>42.893.249</u>	<u>4.298.948</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>44.612.649</u>	<u>4.973.960</u>
Hækkun á handbæru fé		44.612.649	4.973.960
Handbært fé í ársbyrjun		<u>8.938.463</u>	<u>3.964.503</u>
Handbært fé í lok ársins		<u><u>53.551.112</u></u>	<u><u>8.938.463</u></u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. 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 gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær eru innleystar. Tekjur þjónustuvæðis Vesturlands eru samkvæmt samningi sveitarfélaga á starfssvæðinu og eru annars vegar ákveðið hlutfall af útsvarstekjum aðildarsveitarfélaga og hins vegar framlög Jöfnunarsjóðs.

2. Óráðstafað rekstrarframlag

Yfirlit um óráðstafað rekstrarframlag:	2015	2014
Staðan 1.1.	2.250.064	1.575.052
Afkoma ársins	1.719.400	675.012
Staða 31.12.	3.969.464	2.250.064

3. Framlög sveitarfélaga

Framlög sveitarfélaga greinast með eftirfarandi hætti:

Akraneskaupstaður	29.746.640	27.233.801
Skorradalshreppur	211.821	207.515
Hvalfjarðarsveit	2.678.476	2.397.272
Borgarbyggð	13.392.480	11.629.366
Grundarfjarðarbær	4.087.580	3.460.048
Helgafellssveit	194.634	139.501
Stykkishólmsbær	3.851.407	4.425.655
Eyja- og Miklaholtshreppur	500.870	462.914
Snæfellsbær	8.104.689	7.238.987
Dalabyggð	2.193.661	1.991.886
	64.962.258	59.186.945

4. Rekstrarframlög

	Akranes- kaupstaður	Borgar- byggð	Snæfells- nes	Samtals 2015	Samtals 2014
Rekstrarframlög	294.446.330	126.105.092	42.699.463	463.250.885	388.361.405
Framl. Jöfn.sj. v. lengdrar viðv.	5.294.250	814.500	1.900.500	8.009.250	7.182.000
Framl. v/NPA samnings	1.932.480	5.205.776	0	7.138.256	5.101.824
	301.673.060	132.125.368	44.599.963	478.398.391	400.645.229

Rekstrarframlög til þjónustuvæða byggja á samþykktum úthlutunarreglum þjónustuvæðisins. Framlögum er skipt annars vegar eftir SIS mati þeirra einstaklinga sem þiggja þjónustuna og hins vegar eftir reiknireglu sem ætlað er að mæta kostnaði vegna þjónustubarfar þeirra sem Jöfnunarsjóður greiðir ekki vegna og grunnkostnaði málaflokksins.

Skýringar, frh.:

5. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í stjórn Samstaka sveitarfélaga á vesturlandi auk stjórnarmanna þjónusturáðs Þjónustusvæðis Vesturlands eru skilgreindir sem tengdir aðilar Þjónustusvæðis Vesturlands. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila. Aðildarsveitarfélög teljast auk þess til tengdra 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. Getið er um framlög til reksturs þjónustusvæða í skýringu fjögur en tengdir aðilar koma að rekstri þeirra.

Kröfur á tengda aðila greinast með eftirfarandi hætti í árslok:	2015	2014
Akraneskaupstaður	0	0
Skorradalshreppur	72.690	52.378
Hvalfjarðarsveit	442.752	627.344
Borgarbyggð	0	9.041.430
Grundarfjarðarbær	129.076	1.012.693
Helgafellssveit	0	4.695
Stykkishólmshreppur	0	6.539.317
Eyja- og Miklaholtshreppur	200.150	129.187
Snæfellsbær	96.830	1.791.376
Dalabyggð	54.623	522.131
	<u>996.121</u>	<u>19.720.551</u>
Skuldir við tengda aðila greinast með eftirfarandi hætti í árslok:		
Akraneskaupstaður	48.293.156	11.266.427
Borgarbyggð	23.315.685	0
Stykkishólmshreppur	239.283	0
Félags- og skólaþjónusta Snæfellinga	11.860.171	14.835.046
	<u>83.708.295</u>	<u>26.101.473</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
Sameiginlegur kostnaður		
Fargjöld, dvalar- og fundarkostnaður	9.400	19.930
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	850.875	998.775
Þátttaka í rekstrarkostnaði	600.000	300.000
	<u>1.460.275</u>	<u>1.318.705</u>