

Til 44. aðalfundar SSA 24. sept-25.sept. 2010

Greinargerð með ársreikningi SSA 2009, HNM 2009 og endurskoðaðri fjárhagsáætlun SSA 2010 og fjárhagsáætlun SSA 2011.

Ársreikningur SSA 2009

Í nafni stjórnar SSA er ársreikningur Sambandsins fyrir árið 2009 hér með lagður fyrir aðalfundinn. Er hann unninn af löggiltum endurskoðanda SSA Sigurði H. Pálssyni hjá Deloitte & Touche Egilsstöðum, undirritaður af honum, framkvæmdastjóra SSA og kjörnum skoðunarmönnum, þeim Sigurjóni Jónassyni og Jóhönnu Guðmundsdóttir. (skoðun ólokið 26/7)

Á SSA hvílir skuldbinding til greiðslu lífeyris fyrrverandi starfsmanna.(13 einstaklingar.) Samkvæmt tryggingarfræðilegri úttekt nemur hún 51,1 millj.kr. í árslok 2009 og hefur hækkað um 0.9 millj.kr. á árinu.

Skuldbindingin er færð í rekstrareikningi sem aðrir rekstrarliðir þannig: Vextir af lífeyrisskuldbindingu kr 958.800 og hækkun skuldbindingar kr.21.680.

Í árslok 2008 gekk sveitarfélagið Hornafjörður úr SSA. Hlutdeild sveitarfélagsins og Langanesbyggðar (Skeggjastaðahreppur 2006) í lífeyrisskuldbindingum SSA hefur ekki verið metin. Framlag Jöfnunarsjóðs nam alls 16.394.000 (lækkun frá 2008 - 1.041.311) og að viðbættum framlögum aðildarsveitarfélaganna 8.206.480 (lækkun frá 2008 -1.081.500) eru heildartekjur á árinu kr.24.598.480. Afkoma af reglulegri starfsemi er jákvæð um kr.1.719.488.

Rekstrarafkoma ársins með vöxtum af lífeyrisskuldbindingum er jákvæð um 782.368.

Efnahagsreikningurinn sýnir peningalega stöðu án lífeyrisskuldbindinga kr.

29.339.281. Veltufjármunir í árslok eru kr. 30.557.602. sem er hækkan frá 2008 kr. 803.155.

Að öðru leyti vísast til ársreiknings eins og hann liggur hér fyrir (þingskjal nr. 4).

Í fremsta dálki í fjármagnsyfirliti og sundurliðun eru niðurstöðutölur reikningsársins, áætlun sama árs í miðdálki og í aftasta dálki niðurstöðutölur reikningsársins 2008 , til samanburðar.

Ársreikningur HNM Héraðsnefndar Múlasýslna 2009

Héraðsnefnd Múlasýslna var lögð niður um sl. áramót . SSA tók yfir fjárhag ,verkefni og skuldbindingar HNM frá og með 1. Jan. 2010. Árið 2009 er því síðasta sjálfstæða rekstarrár HNM. Stjórn SSA hefur einnig verið stjórn HNM frá stofnun og framkvæmdastjóri SSA hefur verið framkvæmdastjóri HNM:

Tekjur :Framlög sveitarfélaga kr. 750.000.

Gjöld : Rekstrarkostnaður var alls kr. (671.330.)

Fjármunatekjur voru alls kr. 13.099

Tekjuafgangur ársins alls kr. 91.822.

Efnahagsreikningur :

Skammtímaskuldir kr. 00.000.

Eigið fé 31/12 kr. 825.323

Að öðru leyti vísast til ársreiknings eins og hann liggur hér fyrir (þingskjal nr. 5).

Í fremsta dálki eru niðurstöðutölur reikningsársins, áætlun sama árs í miðdálki og í aftasta dálki niðurstöðutölur reikningsársins 2008 , til samanburðar.

Einnig hefur stjórn SSA unnið og sent út endurskoðaða fjárhagsáætlun 2010 og fjárhagsáætlun fyrir næsta ár 2011. Hér lagt fram til aðalfundar sem þingskjal nr. 6

Endurskoðuð fjárhagsáætlun 2010.

Áætlunðframlög hækka alls um **kr.4.2010.000 þannig**: Hérðsnefnd Múlasýslna var lögð niður um sl áramót og SSA tók við fjárhag ábyrgð og skyldum af starfseminni. Framlag HNM til SSA 2010 alls + kr. **850.000** bætist því við framlag frá aðildarsveitarfélögum SSA sem verður þá alls 9.050.000. Framlag úr jöfnunarsjóði hækkar um+ **3.360.000** (verður alls. 17.600.000.) „ Framlög því alls kr. 26.650.000 Vaxtatekjur og „aðrar tekjur“ með vísan í samþykkt stjórnar SSA alls kr 5.0 milljónir

Breytingar á áætlunum gjaldaliðum í rekstri 1.-6. skiptist þannig:

- 1 Laun og launatengd gjöld hækka um kr +600.000 . og verða 11.640.000.
- 2 Annar stjórnunarkostnaður lækkar um -128.000. kr og verður kr.5.329.000
- 3 Funda- og ferðakostnaður hækkar um +170.000 kr og verður kr. 4.710.000.
- 4 Sérverkefni hækka um +4.070.000 og verða 8.430.000.
5. Keypt áhöld óbreytt og er 200.000.
6. Endurgreiðsla Hér. Múl.áætlað -400.000 falla út (sjá HNM)
ATH áætlaðar Vaxtatekjur lækka niður í kr. 2.000.000.

Afkoma af reglulegri starfsemi með vaxtatekjum og „öðrum tekjur“ er áætluð jákvæð um 1.3 millj.kr. og lagt er til að henni verði m.a. varið til að mæta vöxtum (1.000) af lífeyrisskuldbindingum. Þar sem tekjur jöfnunarsjóðs urðu allnokkuð hærri en áætlun gerði ráð fyrir var umsamin, tímabundin, 10% launalækkun framkvæmdastjóra SSA frá 1. Apríl 2009 tekin til baka frá og með 1.Jan. 2010. Framkvæmdastjórnarskipti verða frá og með 1.okt. nk. og hættir undirritaður þá eftir samfellt 12 ár í starf hjá SSA .

Í ár er SSA með 5 „stór“ sérverkefni . *Au1 Austurland* eitt sveitarfélag ,sem fær stuðning frá Jöfnunarsjóði ,*20/20 Sóknaráætlun landshluta, Yfirfærslu á málefnum fatlaðara , Framtíðarskipulag á samstarfi sveitarfélaga og Stoðstofnana í SSA og Söguritun samstarfs sveitarfélaga* ,sem kemur út nú í septembermánuði.

Ekki hefur náðst í styrk/i til söguritunar eins og stefnt var að.

Til að ljúka þessum verkefnum í ár, eins og að er stefnt , er áætlað að vanti c.a 3.0 milljónir kr. Stjórn SSA hefur því samþykkt á fundi sínum (17.maí sl. liður 7), að í stað þess að óska eftir viðbótarfjármagni frá aðildarsveitarfélögunum til að ljúka verkefnunum þá verði gengið „hóflega“ á uppsafnað eigið fé (er 30.0 millj) eða sem fjárvöntuninni nemur. (10%)

Ath: Uppsöfnuðu eigin fé er m.a ætlað að standa undir hluta af áætlunum reiknuðum lífeyrisskuldbindingum SSA sem ætla má að komi til greiðslu á næstu árum.

Fjárhagsáætlun SSA árið 2011.

Ekki liggur fyrir nú hver hagræðing og eða sparnaður í rekstri og umfangi á starfseminni verður þegar þær skipulagsbreytingar sem nú er unnið að með stoðstofnunum nær fram að ganga um nk.áramót. Þær munu verða ræddar áfram af nýrri stjórn SSA, sem mótar þá þann nýja fjárhagsramma sem fylgja mun breyttri starfsemi SSA og stoðstofnana. Áætlanir þar um verða síðan lagðar fyrir ukaaðalfund SSA væntanlega fyrir n.k. áramót.

Áætlun þessi er því lögð fram með þeim fyrirvara.

Framlög sveitarfélaganna og framlög frá Jöfnunarsjóði eru áætluð óbreytt frá 2010. Framlög sveitarfélaganna hafa hækkað um 3-5% frá 2007 á meðan launavísitala hefur hækkað á sama tíma um ca 20%. Því hefur orðið allmikil raunlækkun á framlögum sveitarfélaganna til SSA frá 2007 þrátt fyrir aukin verkefni.

Áætlaðar helstu breytingar frá endurskoðaðri áætlun 2010

Laun og launatengd gjöld lækka um	-1.63% og verða	11.450.000
Annar stjórnunarkostnaður lækkar um	-0.60% og verða	5.297.000
Funda- og ferðakostnaður lækkar um	-23.99% og verður	3.580.000
Sérverkefni lækka umtalsvert eða um	-47.33 % og verða	4.440.000.

Rekstrarkostnaður lækkar því frá endurskoðaðri áætlun 2010 um 16.97% og verður alls 25.167.000.

Afkoma af reglulegri starfsemi með vaxtatekjum (1.000) er áætluð jákvæð um 2.4 millj.kr. og lagt er til að henni verði varið m.a til að mæta vaxtagreiðslum af lífeyrisskuldbindingum. (1.0 millj.)

Að öðru leyti en hér að framan greinir er vísað til framlagðs ársreiknings 2009, endurskoðaðrar fjárhagsáætlunar 2010 og fjárhagsáætlunar 2011, ásamt viðeigandi sundurliðunum, um leið og minnt er á að þingskjöl þessi munu væntanlega fá ítarlega umfjöllun hjá fjárhagsnefnd aðalfundarins.

Seyðisfirði ágúst 2010.

Þorvaldur Jóhannsson
 Framkvæmdastjóri