

Skólaskrifstofa
Austurlands bs.

Ársreikningur
2011

Skólaskrifstofa Austurlands bs.
Búðareyri 4
730 Fjarðabyggð

Kt. 530596-2309

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns

Skólaskrifstofa Austurlands er byggðasamlag 8 sveitarfélaga á Austurlandi frá Vopnafirði í norðri til Djúpavogshrepps í suðri. Nemendur á svæði skrifstofunnar eru um 1500 í 15 grunnskólum og um 600 börn í jafnmörgum leikskólum. Starfsemi skrifstofunnar byggir á samningi byggðasamlagsins og lögum um grunnskóla nr. 91/2008 og reglugerð um sérfræðipjónustu grunnskóla.

Starfsemi samlagsins skiptist í tvær deildir, annars vegar A deild - skólamál og hins vegar B deild - málefni fatlaðra.

Á árinu störfuðu 7 starfsmenn í 6 stöðugildum hjá Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Rekstrarhalli varð af rekstri Skólaskrifstofu Austurlands bs. á árinu 2011 að fjárhæð 2,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var neikvætt sem nam 2,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og forstöðumaður Skólaskrifstofu Austurlands bs. staðfesta hér með ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands bs. fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Fjarðabyggð 18. október 2012

Stjórn:

Gunnþórunn Inyð Þóroddar
Taru Björnsdóttir
Eva M.

Gaumur Jónsson
Taru Björnsdóttir
Ylfi Jónsson
Sandra

Forstöðumaður:

Sigurkjötur Matínsson

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar og eigenda Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggrri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur 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 álitum 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 öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, 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 matsaðferðir 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 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 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.

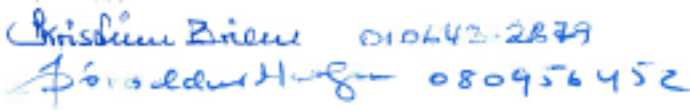
Fjarðabyggð 18. október 2012

KPMG ehf.



Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Skólaskrifstofu Austurlands bs. höfum yfirfarið ársreikning samlagsins fyrir árið 2011. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Fjarðabyggð 18. október 2012



Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010	Áætlun 2011
Rekstrartekjur:				
Framlög aðildarsveitarfélaga vegna A hluta		40.408.716	39.276.408	40.306.726
Framlög til B deildar vegna málefna fatlaðra		288.018.024	0	0
Aðrar tekjur		12.408.500	4.411.170	11.252.000
	3	340.835.240	43.687.578	51.558.726
Rekstrargjöld:				
Framlög vegna málefna fatlaðra		288.028.463	0	0
Laun og launatengd gjöld		45.719.527	35.981.460	45.565.266
Annar rekstrarkostnaður		10.294.414	9.234.711	11.993.460
	3	344.042.404	45.216.171	57.558.726
Rekstrarhalli án fjármagnsliða		(3.207.164)	(1.528.593)	(6.000.000)
Hreinar fjármunatekjur	3	403.119	855.414	0
Rekstrarhalli ársins	8	(2.804.045)	(673.179)	(6.000.000)

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Fasteignir.....	2c, 6	3.792.647	3.792.647
Fastafjármunir samtals		<u>3.792.647</u>	<u>3.792.647</u>
Viðskiptakröfur.....		20.000	54.000
Aðrar skammtímakröfur.....		131.652	125.222
Handbært fé		45.285.495	21.649.979
Veltufjármunir samtals		<u>45.437.147</u>	<u>21.829.201</u>
Eignir samtals		<u><u>49.229.794</u></u>	<u><u>25.621.848</u></u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	8	(2.858.336)	(54.291)
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding.....	1e, 9	26.120.167	23.718.234
Aðrar skuldbindingar, vörslureikningar.....	10	7.834.947	0
Skuldbindingar samtals		<u>33.955.114</u>	<u>23.718.234</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		154.924	171.642
Ógreidd framlög vegna málefna fatlaðra.....		15.671.963	0
Aðrar skammtímaskuldir.....		2.306.129	1.786.263
Skammtímaskuldir samtals		<u>18.133.016</u>	<u>1.957.905</u>
Skuldir samtals		52.088.130	25.676.139
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>49.229.794</u></u>	<u><u>25.621.848</u></u>

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Skólaskrifstofa Austurlands er byggðasamlag sem rekin er í samræmi við ákvæði IX. kafla sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011. Hlutverk byggðasamlagsins er að tryggja sérfræðipjónustu við leik- og grunnskóla og hafa umsjón með þjónustusamningi um málefni fatlaðra. Skólaskrifstofa Austurlands starfar í tveimur deildum, A deild - skólamála og B deild málefna fatlaðra.

Aðildarsveitarfélög Skólaskrifstofun Austurlands eru, Borgarfjarðarhreppur, Breiðdalshreppur, Djúpavogshreppur, Fjarðabyggð, Fljótshérað, Fljótshreppur, Seyðisfjarðarkaupstaður og Vopnafjarðarhreppur.

2. 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 kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur A deildar vegna framlaga aðildarfélaga samlagsins eru færðar miðað við samþykktar fjárveitingar. Tekjur B deildar, vegna framlaga frá Jöfnunarsjóði sveitarfélaga og hlutdeild í útsvari sveitarfélaga, eru færðar til tekna á grundvelli álagningar skatttekna hjá aðilarsveitarfélögum samtalsins. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikninginn þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

d. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár

e. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna samlagsins er færð til skuldar í efnahagsreikningi á grundvelli uppreiknings á tryggingafræðilegri úttekt í árslok 2010. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu, miðað við lífeyrísívitölu og vexti, er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 7.

3. Starfsþáttayfirlit

Skólaskrifstofa Austurlands starfar í tveimur deildum og skiptast verkefni samlagsins í neðangreinda starfsþætti.

	A deild skólamál	B deild málefni fatlaðra	Samtals
2011			
Framlög aðildarsveitarfélaga	43.026.716	63.027.539	106.054.255
Framlög jöfnunarsjóðs	0	234.780.985	234.780.985
Tekjur samtals	<u>43.026.716</u>	<u>297.808.524</u>	<u>340.835.240</u>
Framlög til félagsþjónustu sveitarfélaga	0	288.028.463	288.028.463
Laun og launatengd gjöld	39.108.647	6.610.880	45.719.527
Rekstrarkostnaður	7.114.794	3.179.620	10.294.414
Rekstrarkostnaður samtals	<u>46.223.441</u>	<u>297.818.963</u>	<u>344.042.404</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	392.680	10.439	403.119
Rekstrarhalli ársins	<u>(2.804.045)</u>	<u>0</u>	<u>(2.804.045)</u>

Skýringar, frh.:

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2011	2010
Laun	35.198.522	29.478.131
Lífeyrisskuldbinding, breyting	2.401.933	(94.004)
Launatengd gjöld	8.119.072	6.597.333
	<u>45.719.527</u>	<u>35.981.460</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	7	6

Laun forstöðumanns námu 8,6 millj. kr. á árinu en ekki er greitt sérstaklega fyrir stjórnarsetu.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2011	2010
Vaxtatekjur	578.587	1.077.754
Vaxtagjöld	(175.468)	(222.340)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>403.119</u>	<u>855.414</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Húsnæði
Heildarverð 1.1.2011	<u>37.926.472</u>
Heildarverð 31.12.2011	<u>37.926.472</u>
Afskriftir samtals 1.1.2011	<u>34.133.825</u>
Afskrifað 31.12.2011	<u>34.133.825</u>
Bókfært verð 31.12.2011	3.792.647
Afskriftahlutföll	2,5%
Áætlaður nýtingartími	40 ár

7. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteignar nam 46,0 millj. kr. og fasteignarmat nam 10,9 millj. kr. í árslok 2011.

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.1.2011	(54.291)
Rekstrarhalli ársins	(2.804.045)
Eigið fé 31.12.2011	<u>(2.858.336)</u>

Skýringar, frh.:

9. Lífeyrisskuldbinding

Á Skólaskrifstofu Austurlands hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna samlagsins hjá lífeyrissjóði starfsmanna ríkisins. Um er að ræða hlutdeild launagreiðanda sem áætlaður er 50% af áfallinni skuldbindingu í samræmi við ákvæði 33. gr. laga um sjóðinn. Reiknuð hækkun á árinu vegna verðlagsbreytinga og á lífeyrisréttindum er færð í rekstarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2011 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2011	23.718.234
Hækkun lífeyrisskuldbindingar 2011, færð yfir rekstur	2.401.933
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2011	<u>26.120.167</u>

10. Skuldbinding vegna vörslureikninga

Á samlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem samlagið hefur í vörslu sinni. Um er að ræða tvo sjóði sem Skólaskrifstofa Austurlands tók við af Svæðisskrifstofu málefna fatlaðra á árinu 2011 og skuldbindur sig til að varðveita og ráðstafa fjármunum úr þeim í samræmi við gildandi úthlutunarreglur. Um ráðstöfun og umsýslu beggja sjóða eru í gildi reglur sem staðfestar eru af Félagsmálaráðuneyti, nú Velferðarráðuneyti. Samtals nam skuldbinding samlagsins 7,8 millj. kr. í árlök.

11. Rekstrarleigusamningar

Samlagið hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiðar og tölvubúnaðar. Samningur vegna bifreiðar gildir til ársins 2012 og samningur um tölvubúnað gildir til ársins 2016. Leigugreiðslur ársins námu alls 1,4 millj. kr.

Sundurliðanir

Skammtímakröfur vegna aðildarsveitarfélaga greinast þannig:

	Staða 1.1.2011	Framlög	Innborgað á árinu	Staða 31.12.2011
Fjarðabyggð	0	18.969.504	18.969.504	0
Fljótisdalshérað	0	14.373.372	14.373.372	0
Vopnafjarðarhreppur	0	2.506.980	2.506.980	0
Seyðisfjarðarkaupstaður	0	1.838.460	1.838.460	0
Djúpavogshreppur	0	1.309.200	1.309.200	0
Breiðdalshreppur	0	557.112	557.112	0
Borgarfjarðarhreppur	0	445.680	445.680	0
Fljótisdalshreppur	0	306.408	306.408	0
	0	40.306.716	40.306.716	0
Hússtjórnarskólinn	0	102.000	102.000	0
	0	40.408.716	40.408.716	0

Aðrar tekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhags- áætlun
Seld þjónusta	1.653.000	3.752.000
Seld önnur þjónusta	9.790.500	7.500.000
ADHD styrkur	965.000	0
	12.408.500	11.252.000

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur	Fjárhags- áætlun
Tölvur og þjónusta	2.020.740	1.801.000
Rekstrarleiga bifreiða og rekstrarkostnaður	1.456.999	2.040.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	1.427.297	1.800.000
Ráðstefnur og námskeið	1.037.419	1.150.000
Bifreyðastyrkur	865.580	0
Endurskoðun og bókhald	578.019	650.000
Hiti og rafmagn	452.228	360.000
Ritföng, pappír og prentun	371.616	600.000
Ferðakostnaður vegna aðkeyptrar sérfræðiþjónustu	348.080	500.000
Síma og farskiptaþjónusta	341.975	608.460
Tryggingar	239.363	250.000
Fasteignagjöld	237.682	245.000
Póstburðargjöld	204.790	240.000
Kaffistofa og hreinlætisvörur	196.030	204.000
Bækur, blöð og tímarit	151.355	130.000
Annar kostnaður	112.122	440.000
Kennsluefni	105.755	255.000
Skrifstofuáhöld	48.458	80.000
Auglýsingar	46.507	216.000
Flutningskostnaður	9.399	24.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna	43.000	0
Viðhald fasteignar	0	400.000
	10.294.414	11.993.460