

Skólaskrifstofa
Austurlands bs.

Ársreikningur 2012

Skólaskrifstofa Austurlands bs.
Búðareyri 4
730 Fjarðabyggð

Kt. 530596-2309

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og forstöðumanns	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.

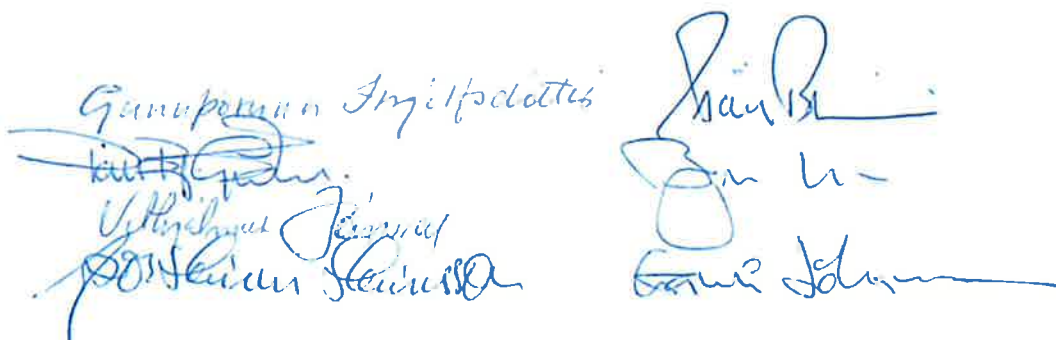
Á árinu störfuðu 7 starfsmenn í 6 stöðugildum hjá Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Rekstrarhalli varð af rekstri Skólaskrifstofu Austurlands bs. á árinu 2012 að fjárhæð 1,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok var neikvætt sem nam 4,2 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og forstöðumaður Skólaskrifstofu Austurlands bs. staðfesta hér með ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands bs. fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Fjarðabyggð 11. nóvember 2013

Stjórn:



Handwritten signatures of the board members of Skólaskrifstofu Austurlands bs. The signatures are in blue ink and include names such as Gunnarinn Ingólfsson, Jón Þórunn, Vilmundur Jónsson, Þórunn Sveinsson, Jón Þórunn, and Gunnar Jónsson.

Forstöðumaður:



Handwritten signature of the chairman of Skólaskrifstofu Austurlands bs., Sigur Björn Marinósson.

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar og eigenda Skólaskrifstofu Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skólaskrifstofu Austurlands fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri 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 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 fáiast 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

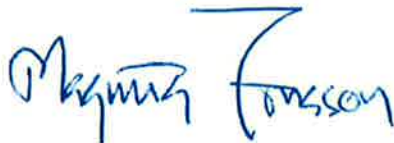
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

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 11. nóvember 2013

KPMG ehf.



Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Skólaskrifstofu Austurlands bs. höfum yfirfarið ársreikning samlagsins fyrir árið 2012. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Fjarðabyggð 11. nóvember 2013



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011	Áætlun 2012
Rekstrartekjur:				
Framlög aðildarsveitarfélaga vegna A hluta		42.014.400	40.408.716	41.996.397
Framlög til B deildar vegna málefna fatlaðra		374.769.333	288.018.024	0
Aðrar tekjur		13.338.828	12.408.500	11.777.000
	3	<u>430.122.561</u>	<u>340.835.240</u>	<u>53.773.397</u>
Rekstrargjöld:				
Framlög vegna málefna fatlaðra		374.961.553	288.028.463	0
Laun og launatengd gjöld		47.715.452	45.719.527	46.919.397
Annar rekstrarkostnaður		9.502.114	10.294.414	12.854.000
	3	<u>432.179.119</u>	<u>344.042.404</u>	<u>59.773.397</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármagnsliða	(2.056.558)	(3.207.164)	(6.000.000)
Hreinar fjármunatekjur	3	<u>683.279</u>	<u>403.119</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	8	<u>(1.373.279)</u>	<u>(2.804.045)</u>	<u>(6.000.000)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Fasteignir.....	2c, 6	3.792.647	3.792.647
Fastafjármunir samtals		<u>3.792.647</u>	<u>3.792.647</u>
Viðskiptakröfur.....		93.559	20.000
Aðrar skammtímakröfur.....		348.062	131.652
Handbært fé		78.745.047	45.285.495
Veltufjármunir samtals		<u>79.186.668</u>	<u>45.437.147</u>
Eignir samtals		<u><u>82.979.315</u></u>	<u><u>49.229.794</u></u>
 Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	8	(4.231.615)	(2.858.336)
 Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding.....	1e, 9	27.931.286	26.120.167
Aðrar skuldbindingar, vörslureikningar.....	10	7.928.114	7.834.947
		<u>35.859.400</u>	<u>33.955.114</u>
 Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		136.035	154.924
Ógreidd framlög vegna málefna fatlaðra.....		47.872.487	15.671.963
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.343.008	2.306.129
Skammtímaskuldir samtals		<u>51.351.530</u>	<u>18.133.016</u>
Skuldir samtals		87.210.930	52.088.130
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>82.979.315</u></u>	<u><u>49.229.794</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarhælli ársins	8	(1.373.279)	(2.804.045)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Breyting lífeyrisskuldbindingar	9	1.811.119	2.401.933
Veltufé frá (til) rekstrar		437.840	(402.112)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(289.969)	27.570
Skammtímaskuldir, hækkun		1.017.990	503.148
Ógreidd framlög vegna málefna fatlaðra, hækkun		32.200.524	15.671.963
Handbært fé frá rekstri		33.366.385	15.800.569
Fjármögnunarhreyfingar:			
Aðrar skuldbindingar, breyting	10	93.167	7.834.947
Hækkun á handbæru fé		33.459.552	23.635.516
Handbært fé í ársbyrjun		45.285.495	21.649.979
Handbært fé í árslok		78.745.047	45.285.495

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, Fljótshálsbær, Fljótshálsahreppur, 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 aðildarsveitarfélögum 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 2012. Reiknuð breyting á kuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 9.

3. Starfspáttayfirlit

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

	A deild skólamál	B deild málefni fatlaðra	Samtals
2012			
Framlög aðildarsveitarfélaga	42.014.400	84.802.819	126.817.219
Framlög jöfnunarsjóðs	0	300.694.302	300.694.302
Tekjur vegna umsýslu málefna fatlaðra	10.727.788	(10.727.788)	0
Aðrar tekjur	2.611.040	0	2.611.040
Tekjur samtals	55.353.228	374.769.333	430.122.561
Framlög til félagsþjónustu sveitarfélaga	0	374.961.553	374.961.553
Laun og launatengd gjöld	47.715.452	0	47.715.452
Rekstrarkostnaður	9.502.114	0	9.502.114
Rekstrarkostnaður samtals	57.217.566	374.961.553	432.179.119
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	491.059	192.220	683.279
Rekstrarniðurstaða ársins	(1.373.279)	0	(1.373.279)

Skýringar, frh.:

3. Starfsþáttayfirlit, frh.

	A deild skólamál	B deild málefni fatlaðra	Samtals
2011			
Framlög aðildarsveitarfélaga	40.408.716	63.027.539	103.436.255
Framlög jöfnunarsjóðs	0	234.780.985	234.780.985
Tekjur vegna umsýslu málefna fatlaðra	9.790.500	(9.790.500)	0
Aðrar tekjur	2.618.000	0	2.618.000
Tekjur samtals	<u>52.817.216</u>	<u>288.018.024</u>	<u>340.835.240</u>
Framlög til félagsþjónustu sveitarfélaga	0	288.028.463	288.028.463
Laun og launatengd gjöld	45.719.527	0	45.719.527
Rekstrarkostnaður	10.294.414	0	10.294.414
Rekstrarkostnaður samtals	<u>56.013.941</u>	<u>288.028.463</u>	<u>344.042.404</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	392.680	10.439	403.119
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(2.804.045)</u>	<u>0</u>	<u>(2.804.045)</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2012	2011
Laun	37.393.575	35.198.522
Lífeyrisskuldbinding, breyting	1.811.119	2.401.933
Launatengd gjöld	8.510.758	8.119.072
	<u>47.715.452</u>	<u>45.719.527</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	7	7

Laun forstöðumanns námu 9,1 millj. kr. á árinu en ekki er greitt sérstaklega fyrir stjórnarsetu.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2012	2011
Vaxtatekjur	943.031	578.587
Vaxtagjöld	(259.752)	(175.468)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>683.279</u>	<u>403.119</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Húsnæði
Heildarverð 1.1.2012	37.926.472
Heildarverð 31.12.2012	<u>37.926.472</u>
Afskriftir samtals 1.1.2012	34.133.825
Afskrifað 31.12.2012	<u>34.133.825</u>
Bókfært verð 31.12.2012	3.792.647
Afskriftahlutföll	2,5%
Aætlaður nýtingartími	40 ár

Skýringar, frh.:

7. Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteignar nam 47,5 millj. kr. og fasteignarmat nam 11,6 millj. kr. í árslok 2012.

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginjárreikninga:

Eigið fé 1.1.2012	(2.858.336)
Rekstrarniðurstaða ársins	(1.373.279)
Eigið fé 31.12.2012	(4.231.615)

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 rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2012 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2012	26.120.167
Hækkun lífeyrisskuldbindingar 2012, færð yfir rekstur	1.811.119
Lífeyrisskuldbinding 31.12.2012	27.931.286

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 7,9 millj. kr. í árlök.

11. Rekstrarleigusamningar

Samlagið hefur gert rekstrarleigusamninga vegna bifreiðar og tölvubúnaðar. Samningur vegna bifreiðar gildir til ársins 2013 og samningur um tölvubúnað gildir til ársins 2016. Leigugreiðslur ársins námu alls 1,4 millj. kr.

Sundurliðanir

Skammtímakröfur vegna aðildarsveitarfélaga greinast þannig:

	Staða 1.1.2012	Framlög	Innborgað á árinu	Staða 31.12.2012
Fjarðabyggð	0	19.105.790	19.105.790	0
Fljótsdalshérað	0	15.230.128	15.230.128	0
Vopnafjarðarhreppur	0	2.755.351	2.755.351	0
Seyðisfjarðarkaupstaður	0	2.149.780	2.149.780	0
Djúpavogshreppur	0	1.513.929	1.513.929	0
Breiðdalshreppur	0	423.900	388.575	35.325
Borgarfjarðarhreppur	0	454.179	454.179	0
Fljótsdalshreppur	0	363.343	363.343	0
	0	41.996.400	41.961.075	35.325
Hússtjórnarskólinn	0	18.000	18.000	0
	0	42.014.400	41.979.075	35.325

Aðrar tekjur greinast þannig:

	Ársreikningur	Fjárhags- áætlun
Seld þjónusta	1.534.000	2.777.000
Seld önnur þjónusta	10.727.788	9.000.000
ADHD styrkur	969.040	0
Aðrar tekjur	108.000	0
	13.338.828	11.777.000

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur	Fjárhags- áætlun
Tölvur og þjónusta	1.775.241	1.800.000
Rekstrarleiga bifreiða og rekstrarkostnaður	1.616.810	2.040.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	784.545	1.680.000
Ráðstefnur og námskeið	705.491	1.200.000
Bifreyðastyrkur	755.189	720.000
Endurskoðun og bókhald	792.171	650.000
Hiti og rafmagn	354.507	360.000
Ritföng, pappír og prentun	534.691	600.000
Ferðakostnaður vegna aðkeyptrar sérfræðiþjónustu	282.720	500.000
Síma og farskiptabjónusta	359.371	608.000
Tryggingar	243.955	290.000
Fasteignagjöld	259.486	252.000
Póstburðargjöld	155.390	240.000
Kaffistofa og hreinlætisvörur	190.090	204.000
Bækur, blöð og tímarit	72.685	130.000
Annar kostnaður	156.375	440.000
Kennslufni	197.882	180.000
Skrifstofuáhöld	69.969	80.000
Auglýsingar	53.368	216.000
Flutningskostnaður	9.873	24.000
Dagpeningar	0	240.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna	30.766	0
Viðhald fasteignar	101.539	400.000
	9.502.114	12.854.000