

**Byggðasamlag
Vestfjarða um málefni
fatlaðs fólks**
Ársreikningur
2022

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks
Árnagötu 2-4
400 Ísafjörður
kt.681210-0320

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks

2022

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Bygðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstöðumanns á ársreikningnum

Stjórn og forstöðumaður eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og forstöðumaður eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 8. maí 2023

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Bjarki Bjarnason
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks fyrir árið 2022 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Byggðasamlagið er byggðasamlag með dreifðri þjónustu og veitir þjónustu samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks með langvarandi stuðningsþarfir nr. 38/2018. Markmið þess er að færa þjónustu við fatlað fólk á Vestfjörðum til sveitarfélaganna á grundvelli þjónustusamninga, þannig að þjónusta við fatlað fólk verði samþætt annarri félagsþjónustu sveitarfélaganna.

Starfsemin á árinu

Rekstrarniðurstaða félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	(6.428.959)
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	197.179.348
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	(26.280.520)
Fjöldi ársverka á árinu nam.....	1

Sveitarfélögin á Vestfjörðum hafa samþykkt að breytingar verði á fyrirkomulagi þjónustu við fatlað fólk á svæðinu á árinu 2023. Í þeim breytingum felst að Ísafjarðarbær verður leiðandi sveitarfélag og af því mun leiða að starfsemi á vegum BsVest verði hætt. Það er mat stjórnar að vegna þessara breytinga sé nauðsynlegt að á árinu 2023 verði gert uppgjör gagnvart starfsemi BsVest þannig að engar skuldbindingar eigenda verði inn í byggðasamlaginu né að byggðasamlagið hafi skuldbindingar gagnvart eigendum sínum.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Að álit stjórnar Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn Byggðasamlags Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Ísafirði, 8. maí 2023

Í stjórn

Ólafur Þór Ólafsson stjórnarformaður

Arna Lára Jónsdóttir

Jóhanna Ösp Einarsdóttir

Jón Páll Hreinsson

Þorgeir Pálsson

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2022 Rekstrar- áætlun	2021
Framlög		669.451.102	570.220.818	580.279.678
Framlög til sveitarfélaga		(634.565.619)	(697.163.282)	(561.274.398)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(14.287.726)	(14.000.000)	(15.348.437)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(27.000.198)	(24.945.000)	(3.472.517)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(6.402.441)	(165.887.464)	184.326
Fjármunatekjur		170.510	0	34.170
Fjármagnsgjöld		(197.028)	0	(111.324)
		(26.518)	0	(77.154)
			0	
Rekstrarniðurstaða		(6.428.959)	(165.887.464)	107.172

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		88.600.075	58.658.033
Krafa vegna vsk endurgreiðslu		764.224	338.368
Handbært fé		107.815.049	31.178.937
		<u>197.179.348</u>	<u>90.175.338</u>
Eignir		<u>197.179.348</u>	<u>90.175.338</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		(26.280.520)	(19.851.561)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>(26.280.520)</u>	<u>(19.851.561)</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		222.332.439	107.052.917
Aðrar skammtímaskuldir		1.127.429	2.973.982
		<u>223.459.868</u>	<u>110.026.899</u>
Skuldir		<u>223.459.868</u>	<u>110.026.899</u>
Eigið fé og skuldir		<u>197.179.348</u>	<u>90.175.338</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(6.402.441)	184.326
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		(6.402.441)	184.326
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(30.367.898)	12.328.121
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		113.432.969	(35.481.615)
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		76.662.630	(22.969.168)
Innborgaðir vextir og arður		170.510	34.170
Greiddir vextir		(197.028)	(111.324)
Handbært fé frá (til) rekstrar		76.636.112	(23.046.322)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		76.636.112	(23.046.322)
Handbært fé í upphafi árs		31.178.937	54.225.259
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		0	0
Handbært fé í lok árs		<u>107.815.049</u>	<u>31.178.937</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks er byggðasamlag með dreifðri þjónustu og veitir þjónustu samkvæmt lögum um málefni fatlaðs fólks með langvarandi stuðning nr. 38/2018].

Markmið þess er að færa þjónustu við fatlað fólk á Vestfjörðum til sveitarfélaganna á grundvelli þjónustusamninga, þannig að þjónusta við fatlað fólk verði samþætt annarri félagsþjónustu sveitarfélaganna.

Byggðasamlag Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks er með heimilisfesti á Íslandi og er lögheimili félagsins að Árnagötu 2-4, 400 Ísafjörður.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2022	2021
Laun	11.322.300	12.578.183
Lífeyrissjóður	1.643.783	1.528.669
Önnur launatengd gjöld	1.291.458	1.173.270
Annar starfsmannakostnaður	30.185	68.315
	<u>14.287.726</u>	<u>15.348.437</u>

Meðalfjöldi stöðugilda 1 1

Heildarlaun og þóknarir til stjórnar á árinu 2022 námu 648 þúsund krónum króna.

4. Reikningsskilaaðferðir

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skýringar

5. Skýring vegna eftirstöðvar skulda v. 2015

Á árinu 2015 greiddu sveitarfélögin sem standa að Bygðasamlagi Vestfjarða um málefni fatlaðs fólks (BsVest) sérstök framlög til BsVest að fjárhæð kr. 71.475.969 þar sem framlög frá ríki og sveitarfélögum nægðu ekki fyrir útgjöldum þess. Þessi framlög eru umfram lögbundin framlög sem námu 1,24% af útsvarsstofni. Unnið er að því að fá leiðréttingu á framlögum til BsVest frá ríkinu til að mæta útgjöldum vegna lögbundinna verkefna BsVest. Vonir standa til að þessi framlög fái greidd frá ríkinu og er gert ráð fyrir því í ársreikningi með því að færa þá fjárhæð sem enn stendur eftir sem skuld við sveitarfélögin. Árið 2018 fékkst viðbótarframlag frá Jöfnunarsjóði að fjárhæð kr. 8.294.121 og var það greitt til sveitarfélagana árið 2019. Eftirstöðvar 31.12.2019 kr: 37.821.730 eru óbreyttar 31.12.2022.

6. Skýring vegna Covid 19

Heimsfaraldur Covid 19 setti strik í fjárútgjöld sveitarfélagana vegna ársins 2020, þrjú af fjórum félagsþjónustusvæðum skiluðu inn viðaukum í lok árs vegna veikinda starfsmanna sem hljóðaði upp á samtals 63.073.408 kr. Á árinu 2020 fékk BsVest ýmis aukaframlög frá Jöfnunarsjóði sem nam 46.776.075 kr. Framkvæmdastjórar sveitarfélaganna innan BsVest samþykktu á fundi sínum þann 2. júní 2021 að greiða út til þeirra sveitarféлага sem sannarlega voru með viðauka í lok árs 2020. Eftirstöðvarnar vegna viðaukanna hafa verið sendir sveitarfélögum til umræðu og úrlausna. Lagt er til að eftirstöðvar 16.297.333 kr. verði skipt niður á sveitarfélögin eftir því sem við á miðað við íbúafjölda. Þetta er óafgreitt 2022

Sundurliðanir

Framlög

	2022	2021
Framlög jöfnunarsjóðs	572.578.859	499.320.814
Ísafjarðarbær	46.772.160	46.772.160
Bolungarvíkurkaupstaður	12.501.816	12.501.816
Súðavíkurhreppur	2.065.680	2.065.680
Strandabyggð	5.055.960	5.055.960
Kaldrananeshreppur	1.298.964	1.298.964
Árnshreppur	413.388	413.388
Reykholahreppur	2.608.956	2.608.956
Vesturbyggð	13.878.756	13.878.756
Tálknafjarðarhreppur	3.111.336	3.111.336
Framlög 2021 ofgreidd	(6.748.152)	(6.748.152)
Aðrar tekjur frá Sveitarfélögum	15.913.379	0
	<u>669.451.102</u>	<u>580.279.678</u>

Framlög til sveitarfélaga

	2022	2021
Ísafjarðarbær	527.538.301	456.715.119
Félagsþjónustan við Djúp	62.661.468	56.012.384
Félagsþjónusta Stranda- og Reykholahrepps	42.091.745	45.031.049
Félagsþjónusta V-Barðastrandasýslu	1.841.115	2.091.079
Framlag v. uppgjors útvvars 2018	0	1.424.767
Framlög v. lengdrar viðveru 2022 óskipt	432.990	0
	<u>634.565.619</u>	<u>561.274.398</u>

Laun og annar starfsmannakostnaður

	2022	2021
Vinnulaun	11.614.031	10.907.214
Önnur laun	647.818	462.744
Bifreiðastyrkir	146.388	150.024
Dagpeningar	242.650	258.150
Tryggingagjald	892.300	795.965
Lífeyrissjóður	1.643.783	1.528.669
Sjúkra- og orlofsheimilaskjóður	399.158	377.305
Áunnið orlof, breyting	(1.328.587)	800.051
Slysatryggingar starfsfólks	30.185	28.800
Annar starfsmannakostnaður	0	39.515
	<u>14.287.726</u>	<u>15.348.437</u>

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2022	2021
Skrifstofuaðstaða	989.470	695.065
Sími	213.412	196.884
Pappír, prentun og ritföng	370.170	106.794
Endurskoðun og reikningsskil	1.194.141	1.310.368
Lögfræðiþjónusta	7.671.883	99.500
Ferðakostnaður	413.545	504.396
Skrifstofutæki og áhöld	23.219	19.516
Fundir og ráðstefnur	61.330	402.545
Tryggingar	12.969	12.787
Styrkir	0	119.993
Samkomulagsbætur	15.913.379	0
Annar kostnaður	136.680	4.669
	<u>27.000.198</u>	<u>3.472.517</u>

Sundurliðanir

Viðskiptakröfur

	31.12.2022	31.12.2021
Inneignir hjá sveitarfélögum	14.927.843	10.245.034
Inneign hjá jöfnunarsjóði	73.555.985	48.412.999
	<u>88.600.075</u>	<u>58.658.033</u>

Viðskiptaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Skuldir við sveirarfélög	184.510.709	69.231.187
Eftirstöðvar skuldar við sveitarfélög v. aukaframlaga 2015	37.821.730	37.821.730
	<u>222.332.439</u>	<u>107.052.917</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Ógreidd laun og launatengd gjöld	408.825	926.791
Ógreitt áfallið orlof	718.604	2.047.191
	<u>1.127.429</u>	<u>2.973.982</u>