

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur	2
Efnahagsreikningur	3
Yfirlit um sjóðstreymi	4
Skýringar	5-7
Sundurliðanir	8

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	Fjárhags- áætlun	2012
Þjónustutekjur		21.416.003	16.620.000	24.601.495
Endurgreiðslur		24.053.582	23.600.000	25.943.824
Skattar og önnur opinber gjöld		(490.975)	(390.000)	(409.939)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(27.400.094)	(25.186.000)	(30.487.927)
Annar rekstrarkostnaður		(13.726.297)	(8.749.000)	(11.450.111)
Afskriftir fastafjármuna	3	(671.713)	(1.685.000)	(1.934.151)
Styrkir og framlög		(1.440.000)	(1.440.000)	(1.320.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		1.740.506	2.770.000	4.943.191
Fjármagnsgjöld		0	0	(56.360)
	2	0	0	(56.360)
Rekstrarafkoma ársins		1.740.506	2.770.000	4.886.831

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Fasteignir	3	3.159.473	2.471.627
Áhöld og tæki	3	10.949.978	9.632.052
		<u>14.109.451</u>	<u>12.103.679</u>
Eignir		<u>14.109.451</u>	<u>12.103.679</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	4	13.295.786	11.555.280
		<u>13.295.786</u>	<u>11.555.280</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	5	813.665	548.399
		<u>813.665</u>	<u>548.399</u>
Skuldir		<u>813.665</u>	<u>548.399</u>
Eigið fé og skuldir		<u>14.109.451</u>	<u>12.103.679</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	Fjárhags- áætlun	2012
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		1.740.506	2.770.000	4.886.831
Afskriftir		671.713	1.685.000	1.934.151
Sölutap fastafjármuna				429.890
Veltufé frá rekstri		2.412.219	4.455.000	7.250.872
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		265.266	(200.000)	(75.778)
Handbært fé frá rekstri		2.677.485	4.255.000	7.175.094
Fjárfestingahreyfingar				
Seldar og ónýtar eignir				195.000
Keyptar vélar, áhöld og tæki		(2.677.485)		(1.903.320)
	3	(2.677.485)	0	(1.708.320)
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímaskulda	4	0	(1.200.000)	(1.263.228)
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		0	(3.055.000)	(4.203.546)
		0	(4.255.000)	(5.466.774)
Hækkun handbærs fjár		0	0	0
Handbært fé í upphafi árs		0	0	0
Áhrif gengisumreiknings dótturfélaga		0	0	0
Handbært fé í lok árs		0	0	0

Skýringar

1. Reikningskilaaðferðir

Grundvöllur reikningskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningskil sveitarfélaga.

Starfsemi sveitarfélagsins er skipt í A og B hluta. Til A hluta telst sveitarsjóður, sem er aðalsjóður sveitarfélagsins auk annarra sjóða og stofnana er sinna starfsemi sem að hluta eða öllu leyti eru fjármögnuð með skatttekjum, en auk aðalsjóðs er um að ræða eignasjóð og þjónustumiðstöð.

Til b-hluta teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrareiningar sem að hálfu eða meiri hluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun Þjónustumiðstöðvar fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöð er færð sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagsreiknings eru birtar til samanburðar.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í lok ársins.

Aðrar reikningskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum fram til þess tíma að þeir eru teknir í notkun. Eftir að þeir hafa verið teknir í notkun eru útgjöld vegna þeirra ekki eignfærð nema ætla megi að arðsemi af notkun þeirra aukist í framtíðinni vegna þessara útgjalda.

Afskriftir eru reiknaðar af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum framlögum til þeirra og gjaldfærðar línulegri afskrift á áætluðum endingartíma eignanna. Afskriftatími eigna hefst þegar þær eru teknar í notkun. Ef rekstrarfjármunur er enn í notkun eftir að afskriftartíminn er á enda, er skilið eftir niðurlagsverð sem samsvarar eins árs afskrift, en þó ekki meira en sem svarar til 10% af stofnverði.

2. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2013	2012
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	0	(56.360)
	0	(56.360)

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	24.595.000	16.906.755	41.501.755
Eignfært á árinu		2.677.485	2.677.485
Staða í árslok	24.595.000	19.584.240	44.179.240
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	22.123.373	7.274.703	29.398.076
Afskrift ársins	(687.846)	1.359.559	671.713
Staða í árslok	21.435.527	8.634.262	30.069.789
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	2.471.627	9.632.052	12.103.679
Bókfært verð í árslok	3.159.473	10.949.978	14.109.451
Afskriftarhlutföll	2%	10-20%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	10.960.000	38.800.000	3.159.473
	10.960.000	38.800.000	3.159.473

4. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	6.668.449
Rekstrarafkoma ársins	4.886.831
Eigið fé 1.1.2013	11.555.280
Rekstrarafkoma ársins	1.740.506
Eigið fé 31.12.2013	13.295.786

5. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Ógreidd laun og launatengd gjöld	813.665	548.399
	813.665	548.399

Skýringar

6. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2013 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	16.620.000	0	16.620.000
Endurgreiðslur	23.600.000	0	23.600.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(390.000)	0	(390.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(25.186.000)	0	(25.186.000)
Annar rekstrarkostnaður	(8.739.000)	(10.000)	(8.749.000)
Afskriftir fastafjármuna	(1.685.000)	0	(1.685.000)
Styrkir og framlög	(1.440.000)	0	(1.440.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	2.780.000	(10.000)	2.770.000
Fjármagnstekjur (gjöld)	(170.000)	170.000	0
Rekstrarafkoma	2.610.000	160.000	2.770.000

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Framlag Snæfellsbæjar	24.053.582	25.943.824
Unglingavinna seld til bæjarst	2.220.650	2.750.709
Útseld vinna áhaldahús	18.049.498	20.369.148
Útseld vélavinna	516.159	484.200
Seldar vörur og efni	629.696	997.438
	<u>45.469.585</u>	<u>50.545.319</u>
Skattar og opinber gjöld		
Skattar og opinber gjöld	213.785	147.803
Fasteignargjöld	277.190	262.136
	<u>490.975</u>	<u>409.939</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	21.883.361	24.447.490
Tryggingagjald	1.855.746	2.111.895
Lífeyrissjóður	2.513.846	2.587.048
Aðrir sjóðir	537.005	593.343
Vinnufatnaður	419.607	446.618
Annar starfsmannakostnaður	190.529	301.533
	<u>27.400.094</u>	<u>30.487.927</u>
Rekstur bifreiða og tækja		
Traktor Pd-499	68.501	96.566
Loftpressa og þjappa	446.831	159.326
Kerrur	91.888	70.507
Iveco JA-873	1.376.537	1.225.595
Volkswagen UV-289	1.611.524	769.711
Skoda Octavia PZ-481	214.380	299.574
Mitsubishi NB-752	1.396.280	582.243
KIA DE-502	552.648	561.036
Mitsubishi TB-823	0	717.584
KIA OZ-486	0	493.909
Nissan Patrol OK-885	397.704	0
	<u>6.156.293</u>	<u>4.976.051</u>
Rekstur áhaldahús		
Rafmagn og hiti	483.722	738.569
Viðhald húsnæðis	50.360	149.597
Ræsting og hreinlætisvörur	194.183	61.078
Vátryggingar húsnæðis	193.357	258.336
Aðkeyptur akstur	363.129	260.369
Smááhöld	1.016.212	1.086.784
Ýmsar viðhaldsvörur	1.143.239	446.926
Önnur vörukaup	1.936.281	1.950.300
Vinna vinnuskóla/sumarfólks	0	37.185
Sími	234.413	222.687
Starfsmannatryggingar	31.467	0
Aðkeypt þjónusta	1.923.641	1.262.229
Þáttaka í sameiginlegum kostnaði	1.440.000	1.320.000
	<u>9.010.004</u>	<u>7.794.060</u>