

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2014



Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Þjónustutekjur		16.849.993	16.640.000	21.416.003
Endurgreiðslur		24.679.623	23.600.000	24.053.582
Skattar og önnur opinber gjöld		(578.406)	(510.000)	(490.975)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(28.404.498)	(28.535.000)	(27.400.094)
Annar rekstrarkostnaður		(10.294.190)	(10.235.000)	(13.726.297)
Afskriftir fastafjármuna	2	(1.541.785)	(1.760.000)	(671.713)
Styrkir og framlög		(1.500.000)	(1.500.000)	(1.440.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		(789.263)	(2.300.000)	1.740.506
Fjármagnsgjöld		0	0	0
		0	0	0
Rekstrarafkoma ársins		(789.263)	(2.300.000)	1.740.506

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	3.139.525	3.159.473
Áhöld og tæki	2	10.384.022	10.949.978
		<u>13.523.547</u>	<u>14.109.451</u>
Eignir		<u>13.523.547</u>	<u>14.109.451</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	12.506.523	13.295.786
		<u>12.506.523</u>	<u>13.295.786</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	4	1.017.024	813.665
		<u>1.017.024</u>	<u>813.665</u>
Skuldir		<u>1.017.024</u>	<u>813.665</u>
Eigið fé og skuldir		<u>13.523.547</u>	<u>14.109.451</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	Fjárhags- áætlun	2013
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		(789.263)	(2.300.000)	1.740.506
Afskriftir		1.541.785	1.760.000	671.713
Sölutap fastafjármuna				
Veltufé frá rekstri		<u>752.522</u>	<u>(540.000)</u>	<u>2.412.219</u>
Rekstartengdar skuldir, hækkun		<u>203.359</u>	<u>(100.000)</u>	<u>265.266</u>
Handbært fé frá rekstri		955.881	(640.000)	2.677.485
Fjárfestingahreyfingar				
Seldar og ónýtar eignir				0
Keyptar vélar, áhöld og tæki		(955.881)		(2.677.485)
	2	<u>(955.881)</u>	<u>0</u>	<u>(2.677.485)</u>
Fjármögnunarahreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		0	640.000	0
		<u>0</u>	<u>640.000</u>	<u>0</u>
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		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar stjórnvalda um reikningsskil 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 2014 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi.

Þjónustumiðstöð er færð sem sérstakt A hluta fyrirtæki í samstæðu bæjarsjóðs Snæfellsbæjar. Samanburðartölur efnahagreiknings 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 reikningsskilaaðferðir 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.

Skýringar

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	24.595.000	18.729.689	43.324.689
Eignfært á árinu		955.881	955.881
Staða í árslok	24.595.000	19.685.570	44.280.570
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	21.435.527	7.779.711	29.215.238
Afskrift ársins	19.948	1.521.837	1.541.785
Staða í árslok	21.455.475	9.301.548	30.757.023
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	3.159.473	10.949.978	14.109.451
Bókfært verð í árslok	3.139.525	10.384.022	13.523.547
Afskriftarhlutföll	2%	10-20%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	11.355.000	39.300.000	3.139.525
	11.355.000	39.300.000	3.139.525

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	11.555.280
Rekstrarafkoma ársins	1.740.506
Eigið fé 1.1.2014	13.295.786
Rekstrarafkoma ársins	(789.263)
Eigið fé 31.12.2014	12.506.523

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.017.024	813.665
	1.017.024	813.665

Skýringar

5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2014 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársrekningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg áætlun	Viðaukar við áætlun	Áætlun ásamt viðaukum
Þjónustutekjur	16.640.000	0	16.640.000
Endurgreiðslur	23.600.000	0	23.600.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(510.000)	0	(510.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(28.535.000)	0	(28.535.000)
Annar rekstrarkostnaður	(10.235.000)	0	(10.235.000)
Afskriftir fastafjármuna	(1.760.000)	0	(1.760.000)
Styrkir og framlög	(1.500.000)	0	(1.500.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(2.300.000)	0	(2.300.000)
Fjármagnstekjur (gjöld)	0	0	0
Rekstrarafkoma	(2.300.000)	0	(2.300.000)

Sundurliðanir

	2014	2013
Rekstrartekjur		
Framlag Snæfellsbæjar	24.679.623	24.053.582
Unglingavinna seld til bæjarst	0	2.220.650
Útseld vinna áhaldahús	13.756.443	18.049.498
Útseld vélavinna	554.207	516.159
Seldar vörur og efni	2.539.343	629.696
	<u>41.529.616</u>	<u>45.469.585</u>
Skattar og opinber gjöld		
Skattar og opinber gjöld	289.536	213.785
Fasteignargjöld	288.870	277.190
	<u>578.406</u>	<u>490.975</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	22.718.791	21.883.361
Tryggingagjald	1.912.612	1.855.746
Lífeyrissjóður	2.683.654	2.513.846
Aðrir sjóðir	569.688	537.005
Vinnufatnaður	304.309	419.607
Annar starfsmannakostnaður	215.444	190.529
	<u>28.404.498</u>	<u>27.400.094</u>
Rekstur bifreiða og tækja		
Traktor Pd-499	63.410	68.501
Loftpressa og þjappa	362.866	446.831
Kerrur	0	91.888
Iveco JA-873	727.137	1.376.537
Volkswagen UV-289	529.149	1.611.524
Skoda Octavia PZ-481	104.821	214.380
Mitsubishi NB-752	830.761	1.396.280
KIA DE-502	517.839	552.648
Nissan Patrol OK-885	1.251.747	397.704
	<u>4.387.730</u>	<u>6.156.293</u>
Rekstur áhaldahús		
Rafmagn og hiti	893.757	483.722
Viðhald húsnæðis	28.800	50.360
Ræsting og hreinlætisvörur	350.638	194.183
Vátryggingar húsnæðis	201.361	193.357
Aðkeyptur akstur	540.380	363.129
Smááhöld	358.694	1.016.212
Ýmsar viðhaldsvörur	559.088	1.143.239
Önnur vörukaup	1.735.320	1.936.281
Sími	215.246	234.413
Starfsmannatryggingar	62.480	31.467
Aðkeypt þjónusta	960.696	1.923.641
Þáttaka í sameiginlegum kostnaði	1.500.000	1.440.000
	<u>7.406.460</u>	<u>9.010.004</u>