

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur

2018

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Þjónustutekjur		35.802.412	24.550.000	38.611.550
Endurgreiðslur		36.640.269	25.000.000	13.677.162
Skattar og önnur opinber gjöld		(553.454)	(790.000)	(626.057)
Laun og annar starfsmannakostnaður		(38.877.991)	(35.550.000)	(33.873.134)
Annar rekstrarkostnaður		(13.507.468)	(13.105.000)	(13.823.022)
Afskriftir fastafjármuna	2	(2.744.708)	(1.775.000)	(1.792.786)
Styrkir og framlög		(2.220.000)	(2.220.000)	(2.160.000)
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði		<u>14.539.060</u>	<u>(3.890.000)</u>	<u>13.713</u>
Rekstrarafkoma ársins		<u><u>14.539.060</u></u>	<u><u>(3.890.000)</u></u>	<u><u>13.713</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Fasteignir	2	5.344.790	3.796.968
Áhöld og tæki	2	24.530.729	11.441.990
		<u>29.875.519</u>	<u>15.238.958</u>
Eignir		<u>29.875.519</u>	<u>15.238.958</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eigið fé	3	28.570.863	14.031.803
		<u>28.570.863</u>	<u>14.031.803</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir	4	1.304.656	1.207.155
		<u>1.304.656</u>	<u>1.207.155</u>
Skuldir		<u>1.304.656</u>	<u>1.207.155</u>
Eigið fé og skuldir		<u>29.875.519</u>	<u>15.238.958</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarafkoma ársins		14.539.060	(3.890.000)	13.713
Afskriftir		2.744.708	1.775.000	1.792.786
Veltufé frá rekstri		<u>17.283.768</u>	<u>(2.115.000)</u>	<u>1.806.499</u>
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		97.501	0	154.399
Handbært fé frá rekstri		<u>17.381.269</u>	<u>(2.115.000)</u>	<u>1.960.898</u>
Fjárfestingahreyfingar				
Keyptar vélar, áhöld og tæki		(17.381.269)	0	(1.960.898)
	2	<u>(17.381.269)</u>	<u>0</u>	<u>(1.960.898)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Viðskiptastaða við Aðalsjóð, breyting		0	2.115.000	0
		<u>0</u>	<u>2.115.000</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 2018 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 megja 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 áætludum 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	25.338.516	25.236.469	50.574.985
Eignfært á árinu	1.601.377	15.779.892	17.381.269
Staða í árslok	26.939.893	41.016.361	67.956.254
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	21.541.548	13.794.479	35.336.027
Afskrift ársins	53.555	2.691.153	2.744.708
Staða í árslok	21.595.103	16.485.632	38.080.735
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	3.796.968	11.441.990	15.238.958
Bókfært verð í árslok	5.344.790	24.530.729	29.875.519
Afskriftarhlutföll	2%	10-20%	
	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir	13.740.000	46.100.000	5.344.790
	13.740.000	46.100.000	5.344.790

3. Eigið fé

	Eigið fé
Eigið fé 1.1.2017	14.018.090
Rekstrarafkoma ársins	13.713
Eigið fé 1.1.2018	14.031.803
Rekstrarafkoma ársins	14.539.060
Eigið fé 31.12.2018	28.570.863

4. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ogreidd laun og launatengd gjöld	1.304.656	1.207.155
	1.304.656	1.207.155

Skýringar

5. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2018 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	24.550.000	0	24.550.000
Endurgreiðslur	25.000.000	0	25.000.000
Skattar og önnur opinber gjöld	(790.000)	0	(790.000)
Laun og annar starfsmannakostnaður	(35.550.000)	0	(35.550.000)
Annar rekstrarkostnaður	(13.105.000)	0	(13.105.000)
Afskriftir fastafjármuna	(1.775.000)	0	(1.775.000)
Styrkir og framlög	(2.220.000)	0	(2.220.000)
Rekstrarafkoma	(3.890.000)	0	(3.890.000)

Sundurliðanir

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Framlag Snæfellsbæjar	36.640.269	13.677.162
Útseld vinna áhaldahús	33.322.799	29.800.295
Útseld vélavinna	810.000	690.000
Seldar vörur og efni	1.669.613	8.121.255
	<u>72.442.681</u>	<u>52.288.712</u>
Skattar og opinber gjöld		
Skattar og opinber gjöld	216.234	303.907
Fasteignargjöld	337.220	322.150
	<u>553.454</u>	<u>626.057</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	30.981.629	27.031.643
Tryggingagjald	2.374.397	2.068.738
Lífeyrissjóður	3.806.748	3.323.278
Aðrir sjóðir	764.423	685.084
Vinnufatnaður	619.216	526.183
Annar starfsmannakostnaður	331.578	238.208
	<u>38.877.991</u>	<u>33.873.134</u>
Rekstur bifreiða og tækja		
Traktor Pd-499	58.090	75.873
Loftpressa og þjappa	674.411	1.105.815
Kerrur	36.751	41.714
Iveco JA-873	789.000	1.148.975
Volkswagen UV-289	384.711	1.250.825
Skoda Octavia PZ-481	126.236	132.209
Mitsubishi NB-752	462.851	373.848
KIA DE-502	316.910	298.502
Nissan Patrol OK-885	736.505	865.390
Ford F350 SS-472	985.462	646.378
Iveco Daily RA-Z81	242.910	0
Ford Transit Connect - JO-N57	10.944	0
VW Transport - TV-M37	103.812	0
	<u>4.928.593</u>	<u>5.939.529</u>
Rekstur áhaldahús		
Rafmagn og hiti	742.746	451.297
Viðhald húsnæðis	813.818	223.150
Ræsting og hreinlætisvörur	137.970	178.809
Vátryggingar húsnæðis	380.273	229.271
Aðkeyptur akstur	681.986	1.660.905
Smááhöld	889.713	371.271
Ýmsar viðhaldsvörur	402.309	152.494
Önnur vörukaup	2.597.368	2.013.542
Sími	323.332	374.609
Starfsmannatryggingar	23.739	23.303
Aðkeypt þjónusta	1.585.621	2.204.842
Þáttaka í sameiginlegum kostnaði	2.220.000	2.160.000
	<u>10.798.875</u>	<u>10.043.493</u>