

Menningarmiðstöðin

Laugalandi

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun rekstraraðila.....	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4	Skýringar	7
Rekstraryfirlit	5		

Skýrsla og áritun rekstraraðila

Menningarmiðstöðin Laugalandi er samstarfsverkefni Ásahrepps og Rangárþings ytra. Menningarmiðstöðin sér um rekstur grunnskóla, bókasafn, íþróttahús og sundlaug að Laugalandi. Rekstrarkostnaður skiptist á milli aðila þannig að 50% skiptist í hlutfalli við eign í mannvirkjum og 50% í hlutfalli við nemendafjölda þann 1. október ár hvert. Eignarhlutföllin eru Rangárþing ytra 67,25% og Ásahreppur 32,75%.

Á árinu voru greiddar 108.623.940 kr. í laun og launatengd gjöld.

Rekstraraðilar staðfesta hér með ársreikning Menningarmiðstöðvarinnar Laugalandi fyrir árið 2015 með undirritun sinni

Hellu, 11. maí 2016.

Rangárþing ytra:

Laugalandi, 11. maí 2016.

Ásahreppur:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til rekstraraðila Menningarmiðstöðvarinnar Laugalandi.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Menningarmiðstöðvarinnar Laugalandi fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstraryfirlit, efnahagsreikning og skýringar.

Ábyrgð sveitarstjórna á ársreikningnum

Sveitarstjórnirnar eru ábyrgar fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Sveitarstjórnirnar eru einnig ábyrgar fyrir því innra eftirliti sem þær 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 álitum 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 fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum 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 Menningarmiðstöðvarinnar. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat 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 rekstri Menningarmiðstöðvarinnar á árinu 2015 og fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 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.

Hellu, 11. maí 2016.

KPMG ehf.

Rekstraryfirlit ársins 2015

	Skýr.	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstur:				
Laugalandsskóli.....	1	145.087.167	149.574.000	130.505.971
Bókasafn.....	2	4.777.453	4.864.000	4.508.471
Íþróttahús og sundlaug.....	3	34.939.581	33.815.000	31.751.899
Ferðaþjónusta og félagsheimili.....	4	826.928	995.000	1.327.198
Rekstur samtals		<u>185.631.129</u>	<u>189.248.000</u>	<u>168.093.539</u>

Framlög sveitarfélaga:

Rangárþing ytra.....		118.914.898	128.636.000	114.811.954
Ásahreppur.....		<u>66.716.231</u>	<u>60.612.000</u>	<u>53.281.585</u>
Framlög samtals	6	<u>185.631.129</u>	<u>189.248.000</u>	<u>168.093.539</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir

	Skýr.	2015	2014
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur.....		10.663.039	3.990.018
Kröfur á tengdar stofnanir.....		0	360.665
Óinnheimt framlag Ásahrepps.....	6	10.090.819	1.158.167
Óinnheimt framlag Rangárþings ytra.....	6	0	2.692.615
Handbært fé.....		302.226	446.409
Eignir samtals		<u>21.056.084</u>	<u>8.647.874</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir:

Ýmsar skammtímaskuldir.....		11.309.938	8.647.874
Fyrirframgreitt framlag Rangárþings ytra.....	7	<u>9.746.146</u>	<u>0</u>
Skuldir samtals		<u>21.056.084</u>	<u>8.647.874</u>

Skýringar

1. Laugalandsskóli:	2015	Áætlun 2015	2014
Endurgreiðslur annarra sveitarfélaga.....	(9.388.248)	(4.388.000)	(7.767.113)
Aðrar tekjur.....	(6.434.703)	0	(122.200)
Laun og launatengd gjöld kennara.....	69.231.761	64.778.000	55.912.509
Bifreiðastyrkir kennara.....	629.300	312.000	237.568
Vörukaup.....	2.075.914	2.296.000	2.567.270
Tölvukostnaður.....	218.198	191.000	187.878
Skólaakstur.....	21.152.815	20.500.000	18.395.834
Húsaleiga eignasjóðs.....	39.290.796	39.399.000	34.797.725
Reiknuð afnot.....	2.059.000	2.020.000	2.052.000
Önnur þjónustukaup.....	3.212.512	2.599.000	2.213.298
Laun og launatengd gjöld í mótuneyti.....	11.422.536	10.612.000	9.432.791
Bifreiðastyrkir vegna mótuneytis.....	0	95.000	75.400
Vöru- þjónustukaup vegna mótuneytis.....	7.787.004	7.836.000	7.074.230
Seldar veitingar.....	(335.809)	(464.000)	(642.100)
Hlutdeild leikskóla í mótuneyti.....	(2.816.000)	(2.192.000)	(2.547.258)
Reiknuð afnot leikskóla.....	(1.705.000)	(1.705.000)	(1.623.192)
Hádegisverður grunnskóla.....	(5.417.706)	(5.759.000)	(4.795.062)
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði, sbr. skýr. 5.....	14.104.797	13.444.000	15.056.393
	<u>145.087.167</u>	<u>149.574.000</u>	<u>130.505.971</u>
2. Bókasafn:			
Greiðslur frá notendum.....	(51.600)	0	(42.900)
Laun og launatengd gjöld.....	480.731	439.000	435.863
Bifreiðastyrkir.....	0	9.000	0
Keyptar bækur.....	774.141	798.000	776.924
Vöru- og þjónustukaup.....	524.969	591.000	316.568
Húsaleiga eignasjóðs.....	2.579.052	2.579.000	2.520.136
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði, sbr. skýr. 5.....	470.160	448.000	501.880
	<u>4.777.453</u>	<u>4.864.000</u>	<u>4.508.471</u>
3. Íþróttahús og sundlaug:			
Tekjur.....	(4.893.678)	(4.223.000)	(4.260.322)
Afnot skóla.....	(2.059.000)	(2.059.000)	(2.052.000)
Laun og launatengd gjöld.....	12.552.069	12.029.000	10.053.312
Bifreiðastyrkir vegna sundlaugar.....	83.056	105.000	77.952
Vörukaup.....	2.916.253	2.279.000	2.385.069
Húsaleiga eignasjóðs.....	17.676.072	17.390.000	16.395.501
Önnur þjónustukaup.....	672.091	676.000	620.429
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði, sbr. skýr. 5.....	7.992.718	7.618.000	8.531.958
	<u>34.939.581</u>	<u>33.815.000</u>	<u>31.751.899</u>

Skýringar, frh.

4. Ferðaþjónusta og félagsheimili:	2015	Áætlun 2015	2014
Tekjur.....	(1.799.217)	(1.869.000)	(1.652.997)
Laun og launatengd gjöld.....	1.004.782	1.036.000	1.021.583
Vöru- og þjónustukaup.....	681.043	932.000	954.852
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði, sbr. skýr. 5.....	940.320	896.000	1.003.760
	<u>826.928</u>	<u>995.000</u>	<u>1.327.198</u>

5. Sameignilegur kostnaður:			
Laun og launatengd gjöld	13.932.061	12.339.000	11.521.279
Bifreiðastyrkur vegna húsvörslu.....	120.176	164.000	107.184
Vöru- og þjónustukaup	5.622.257	6.181.000	9.724.898
Tekjur vegna fasteigna.....	(334.536)	(412.000)	(417.652)
Bókhaldsþjónusta.....	2.697.000	2.697.000	2.600.000
Aðkeypt endurskoðun.....	896.550	1.166.000	1.375.374
Afskrift og niðurfærsla krafna.....	417.760	0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld, nettó.....	156.727	271.000	182.908
	<u>23.507.995</u>	<u>22.406.000</u>	<u>25.093.991</u>
Millifært á Laugalandsskóla, sbr. skýr. 1.....	(14.104.797)	(13.444.000)	(15.056.393)
Millifært á bókasafn, sbr. skýr. 2.....	(470.160)	(448.000)	(501.880)
Millifært á íþróttahús og sundlaug, sbr. skýr. 3.....	(7.992.718)	(7.618.000)	(8.531.958)
Millifært á ferðaþjónustu og félagsheimili, sbr. skýr. 4.....	(940.320)	(896.000)	(1.003.760)
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Framlög frá rekstraraðilum:				
	Staða í ársbyrjun	Framlag ársins	Innborganir	Staða í árslok
Rangárþing ytra.....	2.692.615	118.914.898	(131.353.659)	(9.746.146)
Ásahreppur.....	1.158.167	66.716.231	(57.783.579)	10.090.819
	<u>3.850.782</u>	<u>185.631.129</u>	<u>(189.137.238)</u>	<u>344.673</u>

Rekstrarkostnaður skiptist þannig á milli rekstraraðila, samkvæmt samkomulagi þeirra:

	2015	Áætlun 2015	2014
Rangárþing ytra.....	64,06%	67,97%	68,30%
Ásahreppur.....	35,94%	32,03%	31,70%