

Viðauki nr. 7

fyrir fjárhagsárið 2017, lagður fram í bæjarráði 17. ágúst 2017.

Lagður fram viðauki nr. 7 fyrir fjárhagsárið 2017.

Viðaukinn er vegna ákvörðunar um að leggja til námsgögn í grunnskólum bæjarins sbr . fundargerð bæjarráðs þann 6. júlí sl.

Útgjaldaauka, samtals 6.500.000 krónur er mætt með lækkun á handbæru fé.

Sjá úr fundargerðum fræðsluráðs og bæjarráðs:

Bæjarráð 3560. fundur

6. júlí 2017.

8. Grunnskólar Akureyrarbæjar - gjaldfrjáls námsgögn
2017060154

2. liður í fundargerð fræðsluráðs dagsett 26. júní 2017:

Undanfarin misseri hefur umræðan um gjaldfrjáls námsgögn í grunnskólum farið vaxandi.

Fýrr í vetur fengu stjórnvöld afhentan undiskrifalista frá hátt í sex þúsund manns þar sem skorað er á þau að beita sér fyrir breytingu á grunnskólalögum þannig að námsgögn í grunnskólum verði gjaldfrjáls. Þá hafa Barnaheill einnig talað fyrir því að grunnskólaganga barna verði alveg gjaldfrjáls.

Fræðsluráð leggur til að öllum grunnskólabörnum í grunnskólum Akureyrarbæjar verði veittur hluti nauðsynlegra námsgagna (s.s. ritföng, stílabækur, límstifti, möppur og einfaldir vasareiknar) þeim að kostnaðarlausu frá og með hausti 2017. Áætlaður kostnaður er um 16 milljónir króna.

Akureyrarbær hefur undirritað samning um að verða barnvænt sveitarfélag og hefur nú hafið innleiðingu að barnasáttmála Sameinuðu þjóðanna. Gjaldfrjáls námsgögn eru liður í því að vinna gegn mismunun barna og því að börn njóti jafnræðis þegar að námi kemur.

Fræðsluráð vísar erindinu til bæjarráðs til afgreiðslu.

Bæjarráð heimilar fræðsluviði að vinna áfram með málið og leita allra leiða til að ná sem heildstæðustu og hagstæðustu innkaupum.

Aðalsjóður

A-hluta stofnun

	Skýr.	Áætlun 2017	Áætlun 2017 með viðauka 6	viðauki 7	Áætlun 2017 með viðauka 7
Rekstrarreikningur					
Tekjur:					
Skatttekjur.....		11.165.000	11.165.000	0	11.165.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....		2.804.000	2.804.000	0	2.804.000
Aðrar tekjur.....		3.564.497	3.536.993	0	3.536.993
		<u>17.533.497</u>	<u>17.505.993</u>	<u>0</u>	<u>17.505.993</u>
Gjöld:					
Laun og launatengd gjöld.....		10.253.959	10.347.404	0	10.347.404
Annar rekstrarkostnaður.....		8.609.964	8.598.297	6.500	8.604.797
Afskriftir.....		0	0	0	0
		<u>18.863.923</u>	<u>18.945.701</u>	<u>6.500</u>	<u>18.952.201</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða		<u>(1.330.426)</u>	<u>(1.439.708)</u>	<u>(6.500)</u>	<u>(1.446.208)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		813.014	813.014	0	813.014
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):					
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....		203.476	203.476	0	203.476
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....		754.649	754.649	0	754.649
Vaxtagjöld og verðbætur.....		(82.415)	(82.415)	0	(82.415)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....		(62.696)	(62.696)	0	(62.696)
Gengismunur.....		0	0	0	0
		<u>813.014</u>	<u>813.014</u>	<u>0</u>	<u>813.014</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....		<u>(517.412)</u>	<u>(626.694)</u>	<u>(6.500)</u>	<u>(633.194)</u>
Framlög frá eigin sjóðum.....		0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....		0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....		0	0	0	0
Tekjuskattur.....		0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða.....		<u>(517.412)</u>	<u>(626.694)</u>	<u>(6.500)</u>	<u>(633.194)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir	0	0	0	0
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	0	0	0	0
Vélar, áhöld og tæki	0	0	0	0
Leigugeignir	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	485.909	485.909	0	485.909
Skatteign	0	0	0	0
Langtímakröfur	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	7.835.797	7.835.797	0	7.835.797
	<u>8.321.706</u>	<u>8.321.706</u>	<u>0</u>	<u>8.321.706</u>
Fastafjármunir	<u>8.321.706</u>	<u>8.321.706</u>	<u>0</u>	<u>8.321.706</u>

Veltufjármunir:

Birgðir.....	35.808	35.808	0	35.808
Skammtímakröfur:			0	
Óinnheimtar tekjur	1.124.425	1.124.425	0	1.124.425
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	2.315.799	2.315.799	0	2.315.799
Aðrar skammtímakröfur	65.617	65.617	0	65.617
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	759.362	759.362	0	759.362
Verðbréf.....	0	0	0	0
Handbært fé.....	1.166.658	1.057.376	(6.500)	1.050.876
Veltufjármunir	<u>5.467.669</u>	<u>5.358.387</u>	<u>(6.500)</u>	<u>5.351.887</u>
Eignir samtals	<u>13.789.375</u>	<u>13.680.093</u>	<u>(6.500)</u>	<u>13.673.593</u>

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....	7.779.762	7.670.480	(6.500)	7.663.980
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0
	<u>7.779.762</u>	<u>7.670.480</u>	<u>(6.500)</u>	<u>7.663.980</u>

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....	1.570.223	1.570.223	0	1.570.223
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0	0	0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0
	<u>1.570.223</u>	<u>1.570.223</u>	<u>0</u>	<u>1.570.223</u>

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	1.428.895	1.428.895	0	1.428.895
Leiguskuldir.....	0	0	0	0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0
	<u>1.428.895</u>	<u>1.428.895</u>	<u>0</u>	<u>1.428.895</u>

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0
Reiknuð fjárpörf.....	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	406.616	406.616	0	406.616
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	1.248.219	1.248.219	0	1.248.219
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	88.293	88.293	0	88.293
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.267.367	1.267.367	0	1.267.367
	<u>3.010.495</u>	<u>3.010.495</u>	<u>0</u>	<u>3.010.495</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>6.009.613</u>	<u>6.009.613</u>	<u>0</u>	<u>6.009.613</u>

Eigið fé og skuldir samtals

	<u>13.789.375</u>	<u>13.680.093</u>	<u>(6.500)</u>	<u>13.673.593</u>
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Sjóðstreymisyfirlit

Rekstrarhreyfingar:

Niðurstaða ársins.....	(517.412)	(626.694)	(6.500)	(633.194)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			0	
Reiknaðar afskriftir	0	0	0	0
Verðbætur og gengismunur	(211.528)	(211.528)	0	(211.528)
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>(728.940)</u>	<u>(838.222)</u>	<u>(6.500)</u>	<u>(844.722)</u>

Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:

Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	0	0	0	0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>(728.940)</u>	<u>(838.222)</u>	<u>(6.500)</u>	<u>(844.722)</u>

Fjárfestingarhreyfingar:

Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	0	0	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	720.534	720.534	0	720.534
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>720.534</u>	<u>720.534</u>	<u>0</u>	<u>720.534</u>

Fjármögnunarhreyfingar:

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0	0	0
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(119.464)	(119.464)	0	(119.464)
Tekin ný langtímalán.....	700.000	700.000	0	700.000
Afborganir langtímalána.....	(40.845)	(40.845)	0	(40.845)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>539.691</u>	<u>539.691</u>	<u>0</u>	<u>539.691</u>

Hækkun (lækkun) á handbæru fé	531.284	422.002	(6.500)	415.502
Handbært fé (fjárþörf) í ársbyrjun	<u>635.374</u>	<u>635.374</u>	<u>0</u>	<u>635.374</u>
Handbært fé (fjárþörf) í árslok	<u>1.166.658</u>	<u>1.057.376</u>	<u>(6.500)</u>	<u>1.050.876</u>

Samantekið - A og B hluti

Skýr.	Áætlun 2017	Áætlun með viðauka 6	Viðauki 7	Áætlun með viðauka 7
Rekstrarreikningur				
Tekjur:				
Skatttekjur.....	10.775.000	10.775.000	0	10.775.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....	2.804.000	2.804.000	0	2.804.000
Aðrar tekjur.....	9.371.069	9.371.069	0	9.371.069
	<u>22.950.069</u>	<u>22.950.069</u>	<u>0</u>	<u>22.950.069</u>
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	13.379.095	13.472.540	0	13.472.540
Annar rekstrarkostnaður.....	6.467.192	6.471.029	6.500	6.477.529
Afskriftir.....	1.412.540	1.412.744	0	1.412.744
	<u>21.258.827</u>	<u>21.356.313</u>	<u>6.500</u>	<u>21.362.813</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	1.691.242	1.593.756	(6.500)	1.587.256
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1.219.243)	(1.219.243)	0	(1.219.243)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			0	
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	90.377	90.377	0	90.377
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(1.309.620)	(1.309.620)	0	(1.309.620)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0
Gengismunur.....	0	0	0	0
	<u>(1.219.243)</u>	<u>(1.219.243)</u>	<u>0</u>	<u>(1.219.243)</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	471.999	374.513	(6.500)	368.013
			0	
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	(89.902)	(89.902)	0	(89.902)
			0	
Rekstrarniðurstaða.....	<u>382.097</u>	<u>284.611</u>	<u>(6.500)</u>	<u>278.111</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir	23.014.098	23.030.194	0	23.030.194
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	14.276.619	14.276.619	0	14.276.619
Vélar, áhöld og tæki	1.379.707	1.379.707	0	1.379.707
Leigugeignir	183.637	183.637	0	183.637
	<u>38.854.061</u>	<u>38.870.157</u>	<u>0</u>	<u>38.870.157</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	1.026.351	1.026.351	0	1.026.351
Skatteign	0	0	0	0
Langtímakröfur	15.364	15.364	0	15.364
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0
	<u>1.041.715</u>	<u>1.041.715</u>	<u>0</u>	<u>1.041.715</u>
Fastafjármunir	<u>39.895.776</u>	<u>39.911.872</u>	<u>0</u>	<u>39.911.872</u>

Veltufjármunir:

Birgðir.....	188.991	188.991	0	188.991
Skammtímakröfur:			0	
Óinnheimtar tekjur	1.545.928	1.545.928	0	1.545.928
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	165.249	165.249	0	165.249
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0
Verðbréf.....	380.372	380.372	0	380.372
Handbært fé.....	2.147.131	2.049.849 (6.500)		2.043.349
Veltufjármunir	<u>4.427.671</u>	<u>4.330.389 (6.500)</u>		<u>4.323.889</u>
Eignir samtals	<u>44.323.447</u>	<u>44.242.261 (6.500)</u>		<u>44.235.761</u>

31. desember

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....	18.197.094	18.099.608	(6.500)	18.093.108
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0
	<u>18.197.094</u>	<u>18.099.608</u>	<u>(6.500)</u>	<u>18.093.108</u>

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....	2.409.923	2.409.923	0	2.409.923
Tekjuskattskuldbinding.....	274.737	274.737	0	274.737
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0
	<u>2.684.660</u>	<u>2.684.660</u>	<u>0</u>	<u>2.684.660</u>

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	17.457.929	17.474.229	0	17.474.229
Leiguskuldir.....	360.880	360.880	0	360.880
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	(0)	0	(0)
	<u>17.818.809</u>	<u>17.835.109</u>	<u>0</u>	<u>17.835.109</u>

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0
Reiknuð fjárförf.....	1	1	0	1
Viðskiptaskuldir.....	599.552	599.552	0	599.552
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	(0)	0	(0)
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	2.942.310	2.942.310	0	2.942.310
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	72.150	72.150	0	72.150
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	(0)	(0)	0	(0)
Aðrar skammtímaskuldir.....	2.008.871	2.008.871	0	2.008.871
	<u>5.622.884</u>	<u>5.622.884</u>	<u>0</u>	<u>5.622.884</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>26.126.353</u>	<u>26.142.653</u>	<u>0</u>	<u>26.142.653</u>

Eigið fé og skuldir samtals

	<u>44.323.447</u>	<u>44.242.261</u>	<u>(6.500)</u>	<u>44.235.761</u>
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Sjóðstremisýfirlit

Rekstrarhreyfingar:

Niðurstaða ársins.....	382.097	284.611	(6.500)	278.111
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			0	
Reiknaðar afskriftir	1.412.540	1.412.744	0	1.412.744
Verðbætur og gengismunur	551.363	551.363	0	551.363
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	89.902	89.902	0	89.902
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	2.435.902	2.338.620	(6.500)	2.332.120

Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:

Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	0	0	0	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.435.902	2.338.620	(6.500)	2.332.120

Fjárfestingarhreyfingar:

Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(3.503.900)	(3.520.200)	0	(3.520.200)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(3.503.900)	(3.520.200)	0	(3.520.200)

Fjármögnunarhreyfingar:

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	(45.524)	(45.524)	0	(45.524)
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	2.145.000	2.161.300	0	2.161.300
Afborganir langtímalána.....	(979.438)	(979.438)	0	(979.438)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	(0)	(0)	0	(0)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	1.120.038	1.136.338	0	1.136.338

Hækkun (lækkun) á handbæru fé	52.040	(45.242)	(6.500)	(51.742)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	2.095.090	2.095.090	0	2.095.090
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	2.147.130	2.049.848	(6.500)	2.043.348