

Viðauki nr. 13**Fyrir fjárhagsárið 2018, lagður fram í bæjarráði 18. október 2018.**

Lagður fram viðauki nr. 13 fyrir fjárhagsárið 2018.

Viðaukinn er vegna: a) leiðréttingar á launaáætlun leikskólans Tröllaborga kr. 6.066 þús., b) aukins stuðnings í leikskólum til að mæta fjölgun barna sem þarfnast sérúrræða kr. 11.800 þús. og c) kjarasamnings Félags kennara og stjórnenda í tónlistaskólum kr. 9.005 þús.

Útgjaldaaukning vegna viðaukans er samtals kr. 26.871 þúsund og er mætt með lækkun á handbæru fé.

Úr fundargerð Bæjarráðs 4. október, 2. liður**2.Viðauki vegna villu í launaáætlun leikskólans Tröllaborga**

2018090325

Liður 5 í fundargerð fræðsluráðs dagsettri 1. október 2018:

Viðauki vegna launaáætlunar leikskólans Tröllaborga lagður fram til 2. umræðu.

Fræðsluráð samþykkir að vísa óskinni um viðauka til bæjarráðs.

Dan Jens Brynjarsson sviðsstjóri fjársýslusviðs sat fund bæjarráðs undir þessum lið. *Bæjarráð samþykkir viðbótarfjárveitingu að upphæð kr. 6.066.000 og felur sviðsstjóra fjársýslusviðs að útbúa viðauka vegna þessa.*

Úr fundargerð Bæjarráðs 4. október, 1. liður**1.Viðauki vegna aukins stuðnings í leikskólum**

2018090324

Liður 4 í fundargerð fræðsluráðs dagsettri 1. október 2018:

Viðauki vegna aukins stuðnings í leikskólum lagður fram til 2. umræðu.

Fræðsluráð samþykkir að vísa óskinni um viðauka til bæjarráðs.

Dan Jens Brynjarsson sviðsstjóri fjársýslusviðs sat fund bæjarráðs undir þessum lið. *Bæjarráð samþykkir viðbótarfjárveitingu að upphæð kr. 11.800.000 og felur sviðsstjóra fjársýslusviðs að útbúa viðauka vegna þessa.*

Úr fundargerð Bæjarráðs 29. september, 7. liður**7.Kjarasamningur Félags kennara og stjórnenda í tónlistarskólum - 2018**

2018060361

Kynntar breytingar á kjarasamningi Félags kennara og stjórnenda í tónlistarskólum og Sambands íslenskra sveitarfélaga.

Halla Margrét Tryggvadóttir sviðsstjóri stjórnsýslusviðs og Dan Jens Brynjarsson sviðsstjóri fjársýslusviðs sátu fund bæjarráðs undir þessum lið. *Bæjarráð felur sviðsstjóra stjórnsýslusviðs og sviðsstjóra fjársýslusviðs að vinna viðauka við fjárhagsáætlun vegna samningsins.*

Aðalsjóður

Rekstrarreikningur

Tekjur:

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 13	Áætlun 2018
	m. viðauka 12			m. viðauka 13
Skatttekjur.....	11.900.000	11.900.000		11.900.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....	3.240.000	3.240.000		3.240.000
Aðrar tekjur.....	4.084.808	4.058.897		4.058.897
	<u>19.224.808</u>	<u>19.198.897</u>		<u>19.198.897</u>

Gjöld:

Laun og launatengd gjöld.....	10.902.603	11.199.170	26.871	11.226.041
Annar rekstrarkostnaður.....	9.251.530	9.396.460		9.396.460
Afskriftir.....	0	0		0
	<u>20.154.133</u>	<u>20.595.630</u>	<u>26.871</u>	<u>20.622.501</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	(929.325)	(1.396.733)	-26.871	(1.423.604)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	699.110	711.811		711.811
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	150.790	150.790		150.790
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	677.839	672.945		672.945
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(81.707)	(81.241)		(81.241)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	(47.812)	(30.684)		(30.684)
Gengismunur.....	0	0		0
	<u>699.110</u>	<u>711.811</u>		<u>711.811</u>

Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	(230.215)	(684.922)	-26.871	(711.793)
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0		0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0		0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0		0
Tekjuskattur.....	0	0		0
	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða.....	<u>(230.215)</u>	<u>(684.922)</u>	<u>-26.871</u>	<u>(711.793)</u>

Aðalsjóður**Efnahagsreikningur****Eignir****Fastafjármunir:****Varanlegir rekstrarfjármunir:**

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 13	Áætlun 2018
	m. viðauka 12			m. viðauka 13
Fasteignir	0	0		0
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	0	0		0
Vélar, áhöld og tæki	0	0		0
Leigugeignir	0	0		0
	<u>0</u>	<u>0</u>		<u>0</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	485.909	485.909		485.909
Skatteign	0	0		0
Langtímakröfur	0	0		0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	7.105.584	7.086.983		7.086.983
	<u>7.591.493</u>	<u>7.572.892</u>		<u>7.572.892</u>
Fastafjármunir	<u>7.591.493</u>	<u>7.572.892</u>		<u>7.572.892</u>

Veltufjármunir:

Birgðir.....	35.614	35.445		35.445
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	1.218.040	1.215.394		1.215.394
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	2.016.435	1.934.678		1.934.678
Aðrar skammtímakröfur	340.682	139.098		139.098
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	0		0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	801.465	799.372		799.372
Verðbréf.....	0	0		0
Handbært fé.....	1.197.736	1.605.349	-26.871	1.578.478
Veltufjármunir	<u>5.609.971</u>	<u>5.729.335</u>	<u>-26.871</u>	<u>5.702.464</u>
Eignir samtals	<u>13.201.464</u>	<u>13.302.227</u>	<u>-26.871</u>	<u>13.275.356</u>

Aðalsjóður

31. desember

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 13	Áætlun 2018
	m. viðauka 12			m. viðauka 13
Eigið fé.....	7.165.110	6.202.669	-26.871	6.175.798
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0		0
	<u>7.165.110</u>	<u>6.202.669</u>	<u>-26.871</u>	<u>6.175.798</u>

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....	2.520.112	3.034.807		3.034.807
Tekjuskattskuldbinding.....	0	0		0
Aðrar skuldbindingar.....	0	0		0
	<u>2.520.112</u>	<u>3.034.807</u>		<u>3.034.807</u>

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	797.570	790.955		790.955
Leiguskuldir.....	0	0		0
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	0	0		0
	<u>797.570</u>	<u>790.955</u>		<u>790.955</u>

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	0	0		0
Reiknuð fjárpörf.....	0	0		0
Viðskiptaskuldir.....	431.684	574.384		574.384
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	1.107.917	692.101		692.101
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	18.366	18.317		18.317
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0		0
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0		0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.160.705	1.988.994		1.988.994
	<u>2.718.672</u>	<u>3.273.796</u>		<u>3.273.796</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>6.036.354</u>	<u>7.099.558</u>		<u>7.099.558</u>

Eigið fé og skuldir samtals	<u>13.201.464</u>	<u>13.302.227</u>	<u>-26.871</u>	<u>13.275.356</u>
------------------------------------	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

Aðalsjóður

Sjóðstreymisýfirlit

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 13	Áætlun 2018
	m. viðauka 12			m. viðauka 13
Rekstrarhreyfingar:				
Niðurstaða ársins.....	(230.215)	(684.922)	-26.871	(711.793)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	0	0		0
Verðbætur og gengismunur	(203.470)	(203.062)		(203.062)
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0		0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0		0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0		0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0		0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0		0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0		0
Breyting á skuldbindingum	0	0		0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(433.685)	(887.984)	-26.871	(914.855)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0		0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0		0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0		0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	0	0		0
Afborganir skuldbindinga	0	0		0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	0	0		0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(433.685)	(887.984)	-26.871	(914.855)
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	0		0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0		0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0		0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0		0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	755.835	753.853		753.853
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0		0
Fjárfestingarhreyfingar	755.835	753.853		753.853
Fjármögnunarhreyfingar:				
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	0	0		0
Breyting á hlutafé.....	0	0		0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	(100.248)	(119.521)		(119.521)
Tekin ný langtímalán.....	0	0		0
Afborganir langtímalána.....	(17.726)	(17.680)		(17.680)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0		0
Skammtímalán, breyting.....	0	0		0
Fjármögnunarhreyfingar	(117.974)	(137.200)		(137.200)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	204.177	(271.331)	-26.871	(298.202)
Handbært fé (fjárförf) í ársbyrjun	993.559	1.876.680		1.876.680
Handbært fé (fjárförf) í árslok	1.197.736	1.605.349	-26.871	1.578.478

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 12	Viðauki 13	Áætlun 2018 m. viðauka 13
Rekstrarreikningur				
Tekjur:				
Skatttekjur.....	11.465.000	11.465.000		11.465.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....	3.240.000	3.240.000		3.240.000
Aðrar tekjur.....	9.989.095	9.988.195		9.988.195
	<u>24.694.095</u>	<u>24.693.195</u>		<u>24.693.195</u>
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	14.191.487	14.518.215	26.871	14.545.086
Annar rekstrarkostnaður.....	6.757.456	6.902.730		6.902.730
Afskriftir.....	1.508.795	1.538.035		1.538.035
	<u>22.457.738</u>	<u>22.958.980</u>	<u>26.871</u>	<u>22.985.851</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	<u>2.236.357</u>	<u>1.734.215</u>	<u>-26.871</u>	<u>1.707.344</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1.282.986)	(1.258.936)		(1.258.936)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	83.035	77.632		77.632
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	(0)	(0)		(0)
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(1.352.775)	(1.323.322)		(1.323.322)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	(13.246)	(13.246)		(13.246)
Gengismunur.....	0	0		0
	<u>(1.282.986)</u>	<u>(1.258.936)</u>		<u>(1.258.936)</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	953.371	475.279	-26.871	448.408
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0		0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0		0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0		0
Tekjuskattur.....	(75.997)	(75.997)		(75.997)
Rekstrarniðurstaða.....	<u>877.374</u>	<u>399.282</u>	<u>-26.871</u>	<u>372.411</u>

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 12	Viðauki 13	Áætlun 2018 m. viðauka 13
Efnahagsreikningur				
Eignir				
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteignir	23.513.942	24.309.220		24.309.220
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	15.020.148	15.181.065		15.181.065
Vélar, áhöld og tæki	1.632.166	1.708.292		1.708.292
Leigugeignir	155.825	212.651		212.651
	<u>40.322.080</u>	<u>41.411.228</u>		<u>41.411.228</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignahlutir í félögum	947.398	987.078		987.078
Skatteign	0	0		0
Langtímakröfur	10.974	11.295		11.295
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0		0
	<u>958.372</u>	<u>998.373</u>		<u>998.373</u>
Fastafjármunir	<u>41.280.452</u>	<u>42.409.601</u>		<u>42.409.601</u>
Veltufjármunir:				
Birgðir.....	202.431	248.848		248.848
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur	1.696.041	1.716.935		1.716.935
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	(0)		(0)
Aðrar skammtímakröfur	405.874	317.847		317.847
Næsta árs afborganir langtímakrafna	2.195	2.195		2.195
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0		0
Verðbréf.....	391.968	404.722		404.722
Handbært fé.....	1.942.909	2.350.340	-26.871	2.323.469
	<u>4.641.418</u>	<u>5.040.887</u>	<u>-26.871</u>	<u>5.014.016</u>
Veltufjármunir				
Eignir samtals	<u>45.921.870</u>	<u>47.450.488</u>	<u>-26.871</u>	<u>47.423.617</u>

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 12	Viðauki 13	Áætlun 2018 m. viðauka 13
31. desember				
Eigið fé og skuldir				
Eiginfjárreikningar:				
Eigið fé.....	19.970.624	20.291.988	-26.871	20.265.117
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0		0
	<u>19.970.624</u>	<u>20.291.988</u>	<u>-26.871</u>	<u>20.265.117</u>
Skuldbindingar:				
Lífeyrisskuldbindingar.....	3.428.012	3.499.897		3.499.897
Tekjuskattskuldbinding.....	302.530	232.577		232.577
Aðrar skuldbindingar.....	0	0		0
	<u>3.730.542</u>	<u>3.732.474</u>		<u>3.732.474</u>
Langtímaskuldir:				
Skuldir við lánastofnanir.....	18.381.656	18.342.836		18.342.836
Leiguskuldir.....	337.519	383.434		383.434
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	(0)		(0)
	<u>18.719.175</u>	<u>18.726.271</u>		<u>18.726.271</u>
Skammtímaskuldir:				
Skuldir við lánastofnanir.....	0	0		0
Reiknuð fjárþörf.....	0	0		0
Viðskiptaskuldir.....	702.987	952.844		952.844
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	0		0
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	818.078	670.329		670.329
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	61.402	78.312		78.312
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	(0)	(0)		(0)
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.919.062	2.998.271		2.998.271
	<u>3.501.529</u>	<u>4.699.755</u>		<u>4.699.755</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>25.951.246</u>	<u>27.158.500</u>		<u>27.158.500</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>45.921.870</u>	<u>47.450.488</u>	<u>-26.871</u>	<u>47.423.617</u>

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 12	Viðauki 13	Áætlun 2018 m. viðauka 13
Sjóðstreymisyfirlit				
Rekstrarhreyfingar:				
Niðurstaða ársins.....	877.374	399.282	-26.871	372.411
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	1.508.795	1.538.035		1.538.035
Verðbætur og gengismunur	551.086	551.704		551.704
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0		0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0		0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0		0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0		0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	75.997	75.997		75.997
Framlög frá eigin sjóðum	0	0		0
Breyting á skuldbindingum	0	0		0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	<u>3.013.252</u>	<u>2.565.018</u>	<u>-26.871</u>	<u>2.538.147</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0		0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	(10.000)	(10.000)		(10.000)
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0		0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	0	0		0
Afborganir skuldbindinga	0	0		0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	<u>(10.000)</u>	<u>(10.000)</u>		<u>(10.000)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>3.003.252</u>	<u>2.555.018</u>	<u>-26.871</u>	<u>2.528.147</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(4.318.400)	(4.318.400)		(4.318.400)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0		0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0		0
Langtímakröfur, breyting.....	2.195	2.195		2.195
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0		0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0		0
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(4.316.205)</u>	<u>(4.316.205)</u>		<u>(4.316.205)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	(2.210)	(2.210)		(2.210)
Breyting á hlutafé.....	0	0		0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0		0
Tekin ný langtímalán.....	3.850.000	3.850.000		3.850.000
Afborganir langtímalána.....	(2.825.635)	(2.888.796)		(2.888.796)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	(0)	0		0
Skammtímalán, breyting.....	0	0		0
Fjármögnunarhreyfingar	<u>1.022.155</u>	<u>958.994</u>		<u>958.994</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(290.798)	(802.193)	-26.871	(829.064)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	2.233.707	3.152.533		3.152.533
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	1.942.909	2.350.340	-26.871	2.323.469

Málaflokkayfirlit

Árið 2018

	2018 án viðauka	2018 m. Viðauka 12	Viðauki 13	2018 m. Viðauka 13
Aðalsjóður				
00 - Skatttekjur.....	15.545.000	15.545.000		15.545.000
02 - Félagsþjónusta.....	(3.638.350)	(3.717.462)		(3.717.462)
03 - Heilbrigðismál.....	(23.771)	(23.771)		(23.771)
04 - Fræðslu- og uppdismál.....	(7.028.786)	(7.246.880)	-26.871	(7.273.751)
05 - Menningarmál.....	(780.901)	(806.224)		(806.224)
06 - Æskulýðs- og íþróttamál.....	(2.018.393)	(2.041.136)		(2.041.136)
07 - Brunamál og almannavarnir.....	(253.251)	(258.483)		(258.483)
08 - Hreinlætismál.....	(22.399)	(22.507)		(22.507)
09 - Skipulags- og byggingamál.....	(130.711)	(131.820)		(131.820)
10 - Umferðar- og samgöngumál.....	(856.480)	(855.842)		(855.842)
11 - Umhverfismál.....	(285.634)	(367.738)		(367.738)
13 - Atvinnumál.....	(193.706)	(204.602)		(204.602)
20 - Framlög til B-hluta fyrirtækja.....	0	0		0
21 - Sameiginlegur kostnaður.....	(841.943)	(865.268)		(865.268)
22 - Lífeyrisskuldbindingar.....	(400.000)	(400.000)		(400.000)
27 - Óvenjulegir liðir.....	0	0		0
28 - Fjármagnsliðir.....	699.110	711.811		711.811
Aðalsjóður	(230.215)	(684.922)	-26.871	(711.793)
Aðrir sjóðir í A - hluta				
Eignasjóður gatna o.fl.....	31.840	52.673		52.673
Fasteignir Akureyrarbæjar.....	488.600	464.520		464.520
Framkvæmdamiðstöð Akureyrarbæjar.....	(4.307)	(4.819)		(4.819)
Millifærslur A-hluta.....	0	0		0
A - hluti samtals	285.918	(172.549)	-26.871	(199.420)
Sjóðir í B - hluta				
Bifreiðastæðasjóður Akureyrar.....	(6.257)	(6.143)		(6.143)
Byggingarsjóður Náttúrufræðistofnunar.....	450	450		450
Félagslegar íbúðir.....	14.105	3.574		3.574
Framkvæmdasjóður Akureyrar.....	(4.413)	(13.350)		(13.350)
Fráveita Akureyrarbæjar.....	0	0		0
Gjafasjóður ÖA.....	(8.574)	(8.349)		(8.349)
Hafnasamlag Norðurlands.....	198.500	198.045		198.045
Heilsugæslustöðin á Akureyri.....	(1.721)	(1.762)		(1.762)
Norðurorka hf.....	492.809	492.809		492.809
Strætisvagnar Akureyrar.....	0	(0)		(0)
Öldrunarheimili Akureyrarbæjar.....	0	0		0
Millifærslur B-hluta.....	(93.443)	(93.443)		(93.443)
A og B hluti samtals	877.374	399.282	-26.871	372.411