

Viðauki nr. 12

Fyrir fjárhagsárið 2018, lagður fram í bæjarráði 26. september 2018.

Lagður fram viðauki nr. 12 fyrir fjárhagsárið 2018.

Viðaukinn er vegna: a) úrskurðar Héraðsdóms Norðurlands eystra (nr. E-123/2016) frá 3. apríl 2018 þar sem heildarkostnaður Lundaskóla vegna málsins er rúmlega 7 milljónir, b) styrkveitinga bæjarráðs til i) Rauða krossins, Eyjafjarðardeild til að mæta fasteignaskatti sbr. reglur þar um, kr. 601.000 og ii) Lýsu – Rokkhátíðar samtalsins kr. 1.000.000, c) tilfærslu innan málaflokks 102 sem til koma vegna breytinga á skipulagi og staðsetningar þjónustu. Liðir b) og c) fela ekki í sér útgjaldaaukningu. Útgjaldaaukning aðalsjóðs vegna viðaukans er 7.039.000 kr. og er með lækkun á handbæru fé.

Úr fundargerð Fræðsluráðs 2. ágúst, 7. liður

7.Viðauki vegna málskostnaðar Lundarskóla

2018070574

Í framhaldi af dómi Héraðsdóms Norðurlands eystra (nr. E-123/2016) frá 3. apríl 2018 í máli kennara við Lundarskóla liggur fyrir að heildarkostnaður Lundarskóla vegna málsins er kr. 7.038.051. Byggir sú upphæð á kröfuútreikningum, byggðum á bótakröfum og framlagðri matsgerð dómkvaddra matsmanna, málskostnaði og lögfræðikostnaði.
Málinu er vísað til 2. umræðu í fræðsluráði skv. verklagsreglum Akureyrarkaupstaðar.

Úr fundargerð Velferðarráðs 5. september, 7. liður

7.Ósk um heimild til færslu fjárheimilda á milli liða í fjárhagsáætlun

2018081135

Jón Hrói Finnsson sviðsstjóri búsetusviðs óskaði eftir heimild velferðarráðs til að flytja fjárheimildir milli liða í fjárhagsáætlun sviðsins sbr. nánari útfæslu í fylgiskjali. Breytingarnar eru til komnar vegna breytinga á skipulagi og staðsetningar þjónustu og fela ekki í sér útgjaldaauka. Um er að ræða tilfærslur innan málaflokks sem eru heimilar án þess að fyrir liggja samþykktur viðauki sbr. 4. gr. fylgiskjals III með reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015.

Jón Hrói Finnsson sviðsstjóri búsetusviðs og Guðrún Sigurðardóttir sviðsstjóri fjölskyldusviðs sátu fundinn undir þessum lið.

Velferðarráð samþykkir tilfærslurnar og beinir því til bæjarráðs að þær verði færðar í viðauka við fyrsta tækifæri.

Snæbjörn Ómar Guðjónsson V-lista sat hjá við atkvæðagreiðsluna vegna skorts á gögnum

Aðalsjóður

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 12	Áætlun 2018
	m. viðauka 11			m. viðauka 12
Rekstrarreikningur				
Tekjur:				
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	4.084.808	-25.911	4.058.897
	<u>19.224.808</u>	<u>19.224.808</u>	<u>-25.911</u>	<u>19.198.897</u>
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	10.902.603	11.199.170		11.199.170
Annar rekstrarkostnaður.....	9.251.530	9.415.332	-18.872	9.396.460
Afskriftir.....	0	0		0
	<u>20.154.133</u>	<u>20.614.502</u>	<u>-18.872</u>	<u>20.595.630</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	(929.325)	(1.389.694)	-7.039	(1.396.733)
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)	(677.883)	-7.039	(684.922)
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.....	(230.215)	(677.883)	-7.039	(684.922)

Aðalsjóður

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 12	Áætlun 2018
	m. viðauka 11			m. viðauka 12
Efnahagsreikningur				
Eignir				
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
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	1.612.388	-7.039	1.605.349
Veltufjármunir	<u>5.609.971</u>	<u>5.736.374</u>	<u>-7.039</u>	<u>5.729.335</u>
Eignir samtals	<u>13.201.464</u>	<u>13.309.266</u>	<u>-7.039</u>	<u>13.302.227</u>

Aðalsjóður

31. desember

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 11	Viðauki 12	Áætlun 2018 m. viðauka 12
Eigið fé.....	7.165.110	6.209.708	-7.039	6.202.669
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0		0
	<u>7.165.110</u>	<u>6.209.708</u>	<u>-7.039</u>	<u>6.202.669</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 fjárförf.....	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>13.309.266</u>	<u>-7.039</u>	<u>13.302.227</u>
--	-------------------	-------------------	---------------	-------------------

Aðalsjóður

Sjóðstreymisfirlit

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 12	Áætlun 2018
	m. viðauka 11			m. viðauka 12
Rekstrarhreyfingar:				
Niðurstaða ársins.....	(230.215)	(677.883)	-7.039	(684.922)
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)	(880.945)	-7.039	(887.984)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0		0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0		0
Aðrar skammtíma., lækkun (hækkun)	0	0		0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	0	0		0
Afborganir skuldbindinga	0	0		0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	0	0		0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(433.685)	(880.945)	-7.039	(887.984)
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	0	0		0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0		0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0		0
Langtímafröfur, breyting.....	0	0		0
Langtímafröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	755.835	753.853		753.853
Skammtímafröfur, 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	(264.292)	-7.039	(271.331)
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	993.559	1.876.680		1.876.680
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	1.197.736	1.612.388	-7.039	1.605.349

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 11	Viðauki 12	Áætlun 2018 m. viðauka 12
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	9.989.095	-900	9.988.195
	<u>24.694.095</u>	<u>24.694.095</u>	<u>-900</u>	<u>24.693.195</u>
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	14.191.487	14.518.215		14.518.215
Annar rekstrarkostnaður.....	6.757.456	6.896.591	6.139	6.902.730
Afskriftir.....	1.508.795	1.538.035		1.538.035
	<u>22.457.738</u>	<u>22.952.841</u>	<u>6.139</u>	<u>22.958.980</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	<u>2.236.357</u>	<u>1.741.254</u>	<u>-7.039</u>	<u>1.734.215</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	482.318	-7.039	475.279
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>406.321</u>	<u>-7.039</u>	<u>399.282</u>

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 11	Viðauki 12	Áætlun 2018 m. viðauka 12
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	2.357.379	-7.039	2.350.340
Veltufjármunir	<u>4.641.418</u>	<u>5.047.926</u>	<u>-7.039</u>	<u>5.040.887</u>
Eignir samtals	<u>45.921.870</u>	<u>47.457.527</u>	<u>-7.039</u>	<u>47.450.488</u>

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018 m. viðauka 11	Viðauki 12	Áætlun 2018 m. viðauka 12
31. desember				
Eigið fé og skuldir				
Eiginfjárreikningar:				
Eigið fé.....	19.970.624	20.299.027	-7.039	20.291.988
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0		0
	<u>19.970.624</u>	<u>20.299.027</u>	<u>-7.039</u>	<u>20.291.988</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 fjárförf.....	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>47.457.527</u>	<u>-7.039</u>	<u>47.450.488</u>

Samantekið - A og B hluti

	Áætlun 2018	Áætlun 2018	Viðauki 12	Áætlun 2018
		m. viðauka 11		m. viðauka 12
Sjóðstreymisýfirlit				
Rekstrarhreyfingar:				
Niðurstaða ársins.....	877.374	406.321	-7.039	399.282
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>2.572.057</u>	<u>-7.039</u>	<u>2.565.018</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>2.562.057</u>	<u>-7.039</u>	<u>2.555.018</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)	(795.154)	-7.039	(802.193)
Handbært fé (fjárförf) í ársbyrjun	2.233.707	3.152.533		3.152.533
Handbært fé (fjárförf) í árslok	1.942.909	2.357.379	-7.039	2.350.340

Málaflokkayfirlit

Árið 2018

	2018 án viðauka	2018 m. Viðauka 11	Viðauki 12	2018 m. Viðauka 12
Aðalsjóður				
00 - Skatttekjur.....	15.545.000	15.545.000		15.545.000
02 - Félagsþjónusta.....	(3.638.350)	(3.716.861)	-601	(3.717.462)
03 - Heilbrigðismál.....	(23.771)	(23.771)		(23.771)
04 - Fræðslu- og uppeldismál.....	(7.028.786)	(7.239.841)	-7.039	(7.246.880)
05 - Menningarmál.....	(780.901)	(805.224)	-1.000	(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)	(866.869)	1.601	(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)	(677.883)	-7.039	(684.922)
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	(165.510)	-7.039	(172.549)
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	406.321	-7.039	399.282