

Viðauki nr. 3

fyrir fjárhagsárið 2017, lagður fram í bæjarráði 2. mars 2017.

Lagður fram viðauki nr. 3 fyrir fjárhagsárið 2017.

Viðaukinn er vegna kjarasamninga grunnskólakennara og tónlistarskólakennara sem gerðir voru í lok síðasta ár og byrjun þessa. Áhrif vegna kjarasamnings félags grunnskólakennara eru 233.050.000 króna og tónlistarskólakennara 42.988.000 eða samtals 276.038.000 króna. Hækkun launa í skólum er mætt með lækkun á ófyrirséðum launakostnaði á málaflokk 127 um sömu fjárhæð, en þar hafði verið tekin frá fjárhæð til að mæta kjarasamningsbundnum hækkunum á árinu 2017. Heildaráhrif viðaukans eru því í raun engin á rekstur aðalsjóðs og fyrir samstæðuna. Launaútgjöld hækka á málaflokki fræðslumálum en lækka um sömu fjárhæð á ófyrirséðum kostnaði.

2017010147 - Kjarasamningar grunnskólakennara

3. liður í fundargerð fræðsluráðs dagsett 17. febrúar 2017:

Fræðslustjóri fór yfir vinnuferli vegna bókungar I í kjarasamningi grunnskólakennara og kynnti verkefnisstjóra sem ráðinn hefur verið til að stýra verkinu.

Kristrún Lind Birgisdóttir hefur verið ráðin verkefnisstjóri vegna vinnu við bókun I í kjarasamningi.

Sviðsstjóri fræðsluviðs gerir tillögur um að greiddir verði allt að 10 yfirvinnutímar til hvers kennara í stýrihópi kennara vegna bókungar I í kjarasamningi.

Fræðsluráð samþykkir að greiddar verði allt að 10 klukkustundir í yfirvinnu til fulltrúa kennara í stýrihópnum.

Áætlaður kostnaður vegna vinnunar er kr. 1.800.000.

Erindinu vísað til bæjarráðs.

Bæjarráð samþykkir 1.800.000 króna framlag til grunnskólanna.

Aukinni fjárheimild er mætt með lækkun handbærs fjár.

Aðalsjóður

A-hluta stofnun

Skýr.	Áætlun 2017	Viðauki 1	Áætlun 2017 með viðauka 1	Viðauki 3	Áætlun 2017 með viðauka 3
-------	----------------	--------------	---------------------------------	--------------	---------------------------------

Rekstrarreikningur**Tekjur:**

Skatttekjur.....	11.165.000	0	11.165.000	0	11.165.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....	2.804.000	0	2.804.000	0	2.804.000
Aðrar tekjur.....	3.564.497	0	3.564.497	0	3.564.497
	<u>17.533.497</u>	<u>0</u>	<u>17.533.497</u>	<u>0</u>	<u>17.533.497</u>

Gjöld:

Laun og launatengd gjöld.....	10.253.959	0	10.253.959	1.800	10.255.759
Annar rekstrarkostnaður.....	8.609.964	12.000	8.621.964	0	8.621.964
Afskriftir.....	0	0	0	0	0
	<u>18.863.923</u>	<u>12.000</u>	<u>18.875.923</u>	<u>1.800</u>	<u>18.877.723</u>

Niðurstaða án fjármagnsliða

	<u>(1.330.426)</u>	<u>(12.000)</u>	<u>(1.342.426)</u>	<u>(1.800)</u>	<u>(1.344.226)</u>
--	----------------------	-------------------	----------------------	------------------	----------------------

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	813.014	0	813.014	0	813.014
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		0		0	
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	203.476	0	203.476	0	203.476
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	754.649	0	754.649	0	754.649
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(82.415)	0	(82.415)	0	(82.415)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	(62.696)	0	(62.696)	0	(62.696)
Gengismunur.....	0	0	0	0	0
	<u>813.014</u>	<u>0</u>	<u>813.014</u>	<u>0</u>	<u>813.014</u>

Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	(517.412)	(12.000)	(529.412)	(1.800)	(531.212)
-------------------------------------	-------------	------------	-------------	-----------	-------------

Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	0	0	0	0	0

		0		0	
Rekstrarniðurstaða.....	<u>(517.412)</u>	<u>(12.000)</u>	<u>(529.412)</u>	<u>(1.800)</u>	<u>(531.212)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

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

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

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

Veltufjármunir:

Birgðir.....	35.808	0	35.808	0	35.808
Skammtímakröfur:		0		0	
Óinnheimtar tekjur	1.124.425	0	1.124.425	0	1.124.425
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	2.315.799	0	2.315.799	0	2.315.799
Aðrar skammtímakröfur	65.617	0	65.617	0	65.617
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	759.362	0	759.362	0	759.362
Verðbréf.....	0	0	0	0	0
Handbært fé.....	1.166.658	(12.000)	1.154.658	(1.800)	1.152.858
Veltufjármunir	<u>5.467.669</u>	<u>(12.000)</u>	<u>5.455.669</u>	<u>(1.800)</u>	<u>5.453.869</u>
Eignir samtals	<u>13.789.375</u>	<u>(12.000)</u>	<u>13.777.375</u>	<u>(1.800)</u>	<u>13.775.575</u>

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....	7.779.762	(12.000)	7.767.762	(1.800)	7.765.962
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0
	<u>7.779.762</u>	<u>(12.000)</u>	<u>7.767.762</u>	<u>(1.800)</u>	<u>7.765.962</u>

Skuldbindingar:

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

Langtímaskuldir:

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

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárþörf.....	0	0	0	0	0
Viðskiptaskuldir.....	406.616	0	406.616	0	406.616
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	1.248.219	0	1.248.219	0	1.248.219
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	88.293	0	88.293	0	88.293
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	1.267.367	0	1.267.367	0	1.267.367
	<u>3.010.495</u>	<u>0</u>	<u>3.010.495</u>	<u>0</u>	<u>3.010.495</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>6.009.613</u>	<u>0</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>(12.000)</u>	<u>13.777.375</u>	<u>(1.800)</u>	<u>13.775.575</u>
--	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

Sjóðstreymisýfirlit

Rekstrarhreyfingar:

Niðurstaða ársins.....	(517.412)	(12.000)	(529.412)	(1.800)	(531.212)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		0		0	
Reiknaðar afskriftir	0	0	0	0	0
Verðbætur og gengismunur	(211.528)	0	(211.528)	0	(211.528)
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	0	0	0	0	0
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(728.940)	(12.000)	(740.940)	(1.800)	(742.740)

Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:

Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(728.940)	(12.000)	(740.940)	(1.800)	(742.740)

Fjárfestingarhreyfingar:

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

Fjármögnunarhreyfingar:

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

Hækkun (lækkun) á handbæru fé	531.284	(12.000)	519.284	(1.800)	517.484
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun	635.374	0	635.374	0	635.374
Handbært fé (fjárbörf) í árslok	1.166.658	(12.000)	1.154.658	(1.800)	1.152.858

Samantekið - A og B hluti

Skýr.	Áætlun 2017	Viðauki 2	Áætlun með viðauka 2	Viðauki 3	Áætlun með viðauka 3
Rekstrarreikningur					
Tekjur:					
Skatttekjur.....	10.775.000	0	10.775.000	0	10.775.000
Framlög jöfnunarsjóðs.....	2.804.000	0	2.804.000	0	2.804.000
Aðrar tekjur.....	9.371.069	0	9.371.069	0	9.371.069
	<u>22.950.069</u>	<u>0</u>	<u>22.950.069</u>	<u>0</u>	<u>22.950.069</u>
Gjöld:					
Laun og launatengd gjöld.....	13.379.095	0	13.379.095	1.800	13.380.895
Annar rekstrarkostnaður.....	6.467.192	0	6.467.192	0	6.467.192
Afskriftir.....	1.412.540	204	1.412.744	0	1.412.744
	<u>21.258.827</u>	<u>204</u>	<u>21.259.031</u>	<u>1.800</u>	<u>21.260.831</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	1.691.242 (204)	1.691.038 (1.800)	1.689.238
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1.219.243)	0	(1.219.243)	0	(1.219.243)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):		0		0	
Vaxtatekjur og aðrar fjármunatekjur.....	90.377	0	90.377	0	90.377
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(1.309.620)	0	(1.309.620)	0	(1.309.620)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki.....	0	0	0	0	0
Gengismunur.....	0	0	0	0	0
	<u>(1.219.243)</u>	<u>0</u>	<u>(1.219.243)</u>	<u>0</u>	<u>(1.219.243)</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	471.999 (204)	471.795 (1.800)	469.995
		0		0	
Framlög frá eigin sjóðum.....	0	0	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu.....	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0	0	0
Tekjuskattur.....	(89.902)	0	(89.902)	0	(89.902)
	<u>(89.902)</u>	<u>0</u>	<u>(89.902)</u>	<u>0</u>	<u>(89.902)</u>
Rekstrarniðurstaða.....	<u>382.097 (</u>	<u>204)</u>	<u>381.893 (</u>	<u>1.800)</u>	<u>380.093</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Fasteignir	23.014.098	16.096	23.030.194	0	23.030.194
Veitukerfi, hafnarmannvirki og götur	14.276.619	0	14.276.619	0	14.276.619
Vélar, áhöld og tæki	1.379.707	0	1.379.707	0	1.379.707
Leigugeignir	183.637	0	183.637	0	183.637
	<u>38.854.061</u>	<u>16.096</u>	<u>38.870.157</u>	<u>0</u>	<u>38.870.157</u>

Áhættufjármunir og langtímakröfur:

Eignahlutir í félögum	1.026.351	0	1.026.351	0	1.026.351
Skatteign	0	0	0	0	0
Langtímakröfur	15.364	0	15.364	0	15.364
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0
	<u>1.041.715</u>	<u>0</u>	<u>1.041.715</u>	<u>0</u>	<u>1.041.715</u>
Fastafjármunir	<u>39.895.776</u>	<u>16.096</u>	<u>39.911.872</u>	<u>0</u>	<u>39.911.872</u>

Veltufjármunir:

Birgðir.....	188.991	0	188.991	0	188.991
Skammtímakröfur:		0		0	
Óinnheimtar tekjur	1.545.928	0	1.545.928	0	1.545.928
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur	165.249	0	165.249	0	165.249
Næsta árs afborganir langtímakrafna	0	0	0	0	0
Næsta árs afb. langtímakr. á eigin fyrirt.	0	0	0	0	0
Verðbréf.....	380.372	0	380.372	0	380.372
Handbært fé.....	2.147.131	0	2.147.131	(1.800)	2.145.331
Veltufjármunir	<u>4.427.671</u>	<u>0</u>	<u>4.427.671</u>	<u>(1.800)</u>	<u>4.425.871</u>
Eignir samtals	<u>44.323.447</u>	<u>16.096</u>	<u>44.339.543</u>	<u>(1.800)</u>	<u>44.337.743</u>

31. desember

Eigið fé og skuldir

Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....	18.197.094	(204)	18.196.890	(1.800)	18.195.090
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0	0
	18.197.094	(204)	18.196.890	(1.800)	18.195.090

Skuldbindingar:

Lífeyrisskuldbindingar.....	2.409.923	0	2.409.923	0	2.409.923
Tekjuskattskuldbinding.....	274.737	0	274.737	0	274.737
Aðrar skuldbindingar.....	0	0	0	0	0
	2.684.660	0	2.684.660	0	2.684.660

Langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	17.457.929	16.300	17.474.229	0	17.474.229
Leiguskuldir.....	360.880	0	360.880	0	360.880
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	0	(0)	0	(0)
	17.818.809	16.300	17.835.109	0	17.835.109

Skammtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir.....	0	0	0	0	0
Reiknuð fjárförf.....	1	0	1	0	1
Viðskiptaskuldir.....	599.552	0	599.552	0	599.552
Skuldir við eigin fyrirtæki.....	(0)	0	(0)	0	(0)
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	2.942.310	0	2.942.310	0	2.942.310
Næsta árs afborganir leiguskulda.....	72.150	0	72.150	0	72.150
Næsta árs afb. langtímask. við eigin fyrirtæki.....	(0)	0	(0)	0	(0)
Aðrar skammtímaskuldir.....	2.008.871	0	2.008.871	0	2.008.871
	5.622.884	0	5.622.884	0	5.622.884
Skuldir og skuldbindingar samtals	26.126.353	16.300	26.142.653	0	26.142.653

Eigið fé og skuldir samtals

	44.323.447	16.096	44.339.543	(1.800)	44.337.743
--	------------	--------	------------	-----------	------------

Sjóðstreymisýfirlit

Rekstrarhreyfingar:

Niðurstaða ársins.....	382.097	(204)	381.893	(1.800)	380.093
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Reiknaðar afskriftir	1.412.540	204	1.412.744	0	1.412.744
Verðbætur og gengismunur	551.363	0	551.363	0	551.363
Hlutdeild minnihluta í afkomu	0	0	0	0	0
Hlutdeild í afkomu dótturfélaga	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0
(Söluhagnaður) / tap eignarhluta	0	0	0	0	0
Tekjuskattur og aðrar breytingar	89.902	0	89.902	0	89.902
Framlög frá eigin sjóðum	0	0	0	0	0
Breyting á skuldbindingum	0	0	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	2.435.902	0	2.435.902	(1.800)	2.434.102

Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:

Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakr., lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.435.902	0	2.435.902	(1.800)	2.434.102

Fjárfestingarhreyfingar:

Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(3.503.900)	(16.300)	(3.520.200)	0	(3.520.200)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	0	0	0	0	0
Eignahlutir í félögum, breyting.....	0	0	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0
Langtímakröfur við eigin fyrirtæki, breyting.....	0	0	0	0	0
Skammtímakröfur, breyting.....	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	(3.503.900)	(16.300)	(3.520.200)	0	(3.520.200)

Fjármögnunarhreyfingar:

Framlög frá eigin fyrirtækjum.....	(45.524)	0	(45.524)	0	(45.524)
Breyting á hlutafé.....	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting.....	0	0	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	2.145.000	16.300	2.161.300	0	2.161.300
Afborganir langtímalána.....	(979.438)	0	(979.438)	0	(979.438)
Langtímask. við eigin fyrirtæki, breyting.....	(0)	0	(0)	0	(0)
Skammtímalán, breyting.....	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	1.120.038	16.300	1.136.338	0	1.136.338

Hækkun (lækkun) á handbæru fé	52.040	0	52.040	(1.800)	50.240
Handbært fé (fjárförf) í ársbyrjun	2.095.090	0	2.095.090	0	2.095.090
Handbært fé (fjárförf) í árslok	2.147.130	0	2.147.130	1.800	2.145.330