

**Viðauki nr. 4**

**fyrir fjárhagsárið 2017, lagður fram í bæjarráði 30. mars 2017.**

Lagður fram viðauki nr. 4 fyrir fjárhagsárið 2017.

Viðaukinn er tvíþættur, a) vegna stjórnýslubreytinga á fjölskyldusviði og fræðslusviði, tilfærsla á fjármunum á milli málaflokka og hefur ekki áhrif á heildarútgjöld aðalsjóðs, b) vegna kjarasamninga við leikskólakennara, útgjaldaauki um 40.986.000.

Úr fundargerð Velferðarráðs 15. mars sl.

**Fjárhagsáætlun 2017- velferðarráð**

2016080074

*Lagt fram yfirlit um breytingu á fjárhagsáætlun fjölskyldusviðs vegna flutnings skólaþjónustu til fræðslusviðs.*

*Velferðarráð samþykkir breytingu á fjárhagsáætlun ársins 2017.*

Úr fundargerð Fræðsluráðs 6. mars sl.

**Fjárhagsáætlun fræðslumála 2017**

2016080015

*Árni Konráð Bjarnason rekstrarstjóri á fræðslusviði fór yfir breytingar sem verða á fjárhagsáætlun fyrir árið 2017 vegna stjórnýslubreytinga.*

Útgjaldaauka samtals 40.986.000 krónur er mætt með lækkun á handbæru fé.

## Aðalsjóður

A-hluta stofnun

Skýr.	Áætlun 2017	Áætlun 2017 með viðauka 3	Viðauki 4	Áætlun 2017 með viðauka 4
<b>Rekstrarreikningur</b>				
<b>Tekjur:</b>				
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	3.564.497	0	3.564.497
	<u>17.533.497</u>	<u>17.533.497</u>	<u>0</u>	<u>17.533.497</u>
<b>Gjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld.....	10.253.959	10.255.759	40.986	10.296.745
Annar rekstrarkostnaður.....	8.609.964	8.621.964	0	8.621.964
Afskriftir.....	0	0	0	0
	<u>18.863.923</u>	<u>18.877.723</u>	<u>40.986</u>	<u>18.918.709</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	<u>( 1.330.426 )</u>	<u>( 1.344.226 )</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>( 1.385.212 )</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	813.014	813.014	0	813.014
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			0	
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>( 531.212 )</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>( 572.198 )</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>
<b>Rekstrarniðurstaða.....</b>	<u>( 517.412 )</u>	<u>( 531.212 )</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>( 572.198 )</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	8.321.706	8.321.706	0	8.321.706

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	1.152.858	( 40.986 )	1.111.872
Veltufjármunir	<u>5.467.669</u>	<u>5.453.869</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>5.412.883</u>
<b>Eignir samtals</b>	<u>13.789.375</u>	<u>13.775.575</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>13.734.589</u>

## Eigið fé og skuldir

### Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....	7.779.762	7.765.962	( 40.986 )	7.724.976
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0
	<u>7.779.762</u>	<u>7.765.962</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>7.724.976</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 fjárþörf.....	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>13.775.575</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>13.734.589</u>
--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

## Sjóðstreymisýfirlit

### Rekstrarhreyfingar:

Niðurstaða ársins.....	( 517.412 )	( 531.212 )	( 40.986 )	( 572.198 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			0	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)	( 728.940 )	( 742.740 )	( 40.986 )	( 783.726 )

### 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 (hækkun) .....	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga .....	0	0	0	0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	( 728.940 )	( 742.740 )	( 40.986 )	( 783.726 )

### 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	720.534	720.534	0	720.534

### 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	539.691	539.691	0	539.691

Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....	531.284	517.484	( 40.986 )	476.498
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun .....	635.374	635.374	0	635.374
Handbært fé (fjárbörf) í árslok .....	1.166.658	1.152.858	( 40.986 )	1.111.872

## Samantekið - A og B hluti

Skýr.	Áætlun 2017	Áætlun með viðauka 3	Viðauki 4	Áætlun með viðauka 4
<b>Rekstrarreikningur</b>				
<b>Tekjur:</b>				
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>	0	<u>22.950.069</u>
<b>Gjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld.....	13.379.095	13.380.895	40.986	13.421.881
Annar rekstrarkostnaður.....	6.467.192	6.467.192	0	6.467.192
Afskriftir.....	1.412.540	1.412.744	0	1.412.744
	<u>21.258.827</u>	<u>21.260.831</u>	40.986	<u>21.301.817</u>
Niðurstaða án fjármagnsliða	1.691.242	1.689.238	( 40.986 )	1.648.252
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	( 1.219.243 )	( 1.219.243 )	0	( 1.219.243 )
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			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>	0	<u>( 1.219.243 )</u>
Rekstrarniðurstaða án framlaga.....	471.999	469.995	( 40.986 )	429.009
			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	
<b>Rekstrarniðurstaða.....</b>	<u>382.097</u>	<u>380.093</u>	( 40.986 )	<u>339.107</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	2.145.331	( 40.986 )	2.104.345
Veltufjármunir	<u>4.427.671</u>	<u>4.425.871</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>4.384.885</u>
Eignir samtals	<u>44.323.447</u>	<u>44.337.743</u>	<u>( 40.986 )</u>	<u>44.296.757</u>

## 31. desember

### Eigið fé og skuldir

#### Eiginfjárreikningar:

Eigið fé.....	18.197.094	18.195.090	( 40.986 )	18.154.104
Hlutdeild minnihluta í eigin fé.....	0	0	0	0
	18.197.094	18.195.090	( 40.986 )	18.154.104

#### 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
	2.684.660	2.684.660	0	2.684.660

#### 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 )	0	( 0 ) ( 0 )
	17.818.809	17.835.109	0	17.835.109

#### 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 )	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 )	0	( 0 ) ( 0 )
Aðrar skammtímaskuldir.....	2.008.871	2.008.871	0	2.008.871
	5.622.884	5.622.884	0	5.622.884
Skuldir og skuldbindingar samtals	26.126.353	26.142.653	0	26.142.653

#### Eigið fé og skuldir samtals

	44.323.447	44.337.743	( 40.986 )	44.296.757
--	------------	------------	------------	------------



## Sjóðstreymisýfirlit

### Rekstrarhreyfingar:

Niðurstaða ársins.....	382.097	380.093	( 40.986 )	339.107
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	2.434.102	( 40.986 )	2.393.116

### Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:

Birgðir, lækkun (hækkun) .....	0	0	0	0
Óinnheimtar tekjur, lækkun (hækkun) .....	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir, lækkun (hækkun) .....	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, lækkun (hækkun) .....	0	0	0	0
Afborganir skuldbindinga .....	0	0	0	0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	2.435.902	2.434.102	( 40.986 )	2.393.116

### 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	50.240	( 40.986 )	9.254
Handbært fé (fjárbörf) í ársbyrjun .....	2.095.090	2.095.090	0	2.095.090
Handbært fé (fjárbörf) í árslok .....	2.147.130	2.145.330	( 40.986 )	2.104.344