

02-359 Verkmenntaskólinn á Akureyri

ÁRSREIKNINGUR
2016

fjs Fjársýsla
ríkisins



02-359 Verkmenntaskólinn á Akureyri

Ársreikningur 2016

Ársreikningur þessi sem hefur að geyma rekstrarreikning ársins, efnahagsreikning í árslok og sjóðstreymi ásamt sundurliðunum hefur verið saminn eftir bókhaldi stofnunarinnar.

Lykilstærðir ársreikningsins eru:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Fjárheimild</u>
Rekstrarreikningur			
Tekjur samtals.....	123.202.232	114.572.669	101.800.000
Gjöld samtals.....	1.533.253.329	1.489.560.301	1.513.114.146
Framlag úr ríkissjóði.....	1.411.314.146	1.367.947.442	1.411.314.146
Hagnaður/tap ársins.....	1.263.049	-7.040.190	0
Efnahagsreikningur			
Eignir samtals.....	42.843.157	37.493.745	
Skuldir samtals.....	60.197.873	74.811.510	
Höfuðstóll í árslok.....	-17.354.716	-37.317.765	
Greiðslustaða við ríkissjóð.....	-12.231.876	-24.942.053	

Forstöðumaður og aðalbókari staðfesta ársreikning stofnunar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

28.09.2017

Forstöðumaður

Aðalbókari

Rekstrarreikningur

	Reikningur 2016	Reikningur 2015	Fjárheimildir 2016
Tekjur			
Sértekjur.....	107.837.232	97.551.372	89.800.000
Markaðar tekjur.....	0	0	0
Aðrar rekstrartekjur.....	15.365.000	17.021.297	12.000.000
Tekjur samtals	123.202.232	114.572.669	101.800.000
Gjöld			
Almennur rekstur.....	1.533.253.329	1.489.560.301	1.513.114.146
101 Verkmenntaskólinn á Akureyri.....	1.533.253.329	1.489.560.301	1.513.114.146
Gjöld samtals	1.533.253.329	1.489.560.301	1.513.114.146
Tekjur umfram gjöld.....	-1.410.051.097	-1.374.987.632	-1.411.314.146
Framlag úr ríkissjóði.....	1.411.314.146	1.367.947.442	1.411.314.146
Hagnaður/tap ársins.....	1.263.049	-7.040.190	0

Efnahagsreikningur

	Reikningur 31.12.2016	Reikningur 31.12.2015
Eignir		
Fastafjármunir		
Áhættufjármunir.....	0	0
Langtímakröfur.....	0	0
Fastafjármunir samtals.....	0	0
Veltufjármunir		
Vörubirgðir.....	0	0
Inneign hjá ríkissjóði.....	0	0
Skammtímalán.....	0	0
Skammtímakröfur aðrar.....	17.392.495	30.584.701
Handbært fé.....	25.450.662	6.909.044
Veltufjármunir samtals.....	42.843.157	37.493.745
Eignir samtals.....	42.843.157	37.493.745
Skuldir og eigið fé		
Eigið fé		
Höfuðstóll		
Staða í ársbyrjun.....	-37.317.765	-30.277.575
Breyting v/lokafjárlaga.....	18.700.000	0
Hagnaður/tap ársins.....	1.263.049	-7.040.190
Höfuðstóll í árslok.....	-17.354.716	-37.317.765
Annað eigið fé		
Bundið eigið fé.....	0	0
Framlag til eignamyndunar.....	0	0
Annað eigið fé samtals.....	0	0
Eigið fé í árslok.....	-17.354.716	-37.317.765
Langtímaskuldir		
Tekin löng lán.....	0	0
Langtímaskuldir samtals.....	0	0
Skammtímaskuldir		
Yfirdráttur á bankareikningum.....	0	0
Skuld við ríkissjóð.....	12.231.876	24.942.053
Skammtímalántökur.....	0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	47.965.997	49.869.457
Skammtímaskuldir samtals.....	60.197.873	74.811.510
Skuldir samtals.....	60.197.873	74.811.510
Skuldir og eigið fé samtals.....	42.843.157	37.493.745

Sjóðstreymi

	Reikningur 2016	Reikningur 2015
Hagnaður/tap ársins	1.263.049	-7.040.190
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda		
Breyting skammtímakrafna og birgða.....	13.192.206	11.624.958
Breyting skammtímaskulda.....	-1.903.460	-2.077.496
Handbært fé frá rekstri	12.551.795	2.507.272
Fjárfestingahreyfingar		
Veitt lán.....	0	0
Afborganir veittra lána.....	0	0
Endurmat veittra lána.....	0	0
Breyting á áhættufjármunum.....	0	0
Fjárfestingahreyfingar samtals	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		
Framlag ríkissjóðs.....	-1.411.314.146	-1.367.947.442
Tekjur innheimtar af ríkissjóði.....	0	0
Greitt úr ríkissjóði.....	1.417.303.969	1.334.218.908
Markaðar tekjur, skil á innheimtu ríkissjóðs.....	0	0
Tekin lán.....	0	0
Afborganir tekinna lána.....	0	0
Endurmat tekinna lána.....	0	0
Fjármögnunarhreyfingar samtals	5.989.823	-33.728.534
Breyting á handbæru fé	18.541.618	-31.221.262
Handbært fé í ársbyrjun	6.909.044	38.130.306
Handbært fé, hreyfingar	18.541.618	-31.221.262
Handbært fé í árslok	25.450.662	6.909.044

Staða viðfangsefna 31.12.2016

Sundurliðun	Viðfangsefni fjárlaga og heita					Samtals öll viðfangsefni	
	Verkmennta 101					2016	2015
Tekjur							
Sértekjur	107.837.232					107.837.232	97.551.372
Markaðar tekjur	0					0	0
Aðrar rekstrartekjur	15.365.000					15.365.000	17.021.297
Tekjur alls	123.202.232					123.202.232	114.572.669
Rekstrargöld	1.533.253.329					1.533.253.329	1.489.560.301
Framlag ríkissjóðs	1.411.314.146					1.411.314.146	1.367.947.442
Niðurstaða ársins	1.263.049					1.263.049	-7.040.190
Höfuðstóll í upphafi árs	-37.317.765					-37.317.765	-30.277.575
Breyting v/lokafjárlaga	18.700.000					18.700.000	0
Höfuðstóll 31.12.2016	-17.354.716					-17.354.716	-37.317.765

Sundurliðun tekna 2016

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskólin 101	Samtals öll viðföng 2016
	Sértekjur samtals	107.837.232	107.837.232
45350	Prentun, fjölrítun, bókband, ljósritun	7.342.474	7.342.474
45490	Aðrar þjónustutekjur	19.062.609	19.062.609
45920	Námskeiðsgjöld	650.000	650.000
45990	Önnur fræðslu- og fundagjöld	19.483.865	19.483.865
46460	Kennsluefni, ýmis	21.159.632	21.159.632
46490	Ýmsar vörur	500.000	500.000
47190	Önnur minni háttar eignasala	9.102.000	9.102.000
47310	Húsaleiga	2.053.798	2.053.798
47590	Kostn.hld. í sameiginl. þjónustu, óskipt	832.900	832.900
47702	Vaxtatekjur af bankainnstæðum	315.726	315.726
47792	Aðrar fjármunatekjur	284.935	284.935
47802	Innbýrðis framlög milli A-hluta stofnan	5.934.778	5.934.778
47822	Rekstrarframlög frá einkaaðilum, innle	148.936	148.936
47832	Framlög til fjárfestinga frá einkaaðilum	731.977	731.977
47842	Rekstrarframlög frá erlendum opinber	5.761.255	5.761.255
47852	Framlög til fjárfestinga frá erlendum o	898.264	898.264
47862	Rekstrarframlög frá innlendum opinbe	122.858	122.858
47882	Gjafir	5.697.378	5.697.378
47942	Endurgreiðslur á sjúkradagpeningum f	20.845	20.845
47962	Endurgreiddur ferðakostnaður frá erle	154.721	154.721
47992	Ýmsar aðrar tekjur	7.578.281	7.578.281
	Markaðar tekjur samtals	0	0
	Aðrar rekstrartekjur samtals	15.365.000	15.365.000
4422301	Innritunargjöld, daggjöld	13.385.000	13.385.000
4422305	Innritunargjöld, fjarnám	1.980.000	1.980.000
	Tekjur samtals	123.202.232	123.202.232

Sundurliðun gjalda 2016

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2016
5111	Grunnstörf, viðvera	780.922.157	780.922.157
5112	Grunnstörf, fjarvistir	20.451.802	20.451.802
5113	Afleysing	13.925	13.925
5114	Tímakaup	4.304.256	4.304.256
5118	Orlof á mánaðar- og dagvinnulaun	2.469.882	2.469.882
5119	Önnur dagvinnulaun	15.804.683	15.804.683
5131	Vaktaálag I	2.079.558	2.079.558
5139	Orlof á vaktaálag	91.890	91.890
5141	Fastar aukagreiðslur	3.573.792	3.573.792
5149	Aðrar aukagreiðslur	318.072	318.072
5151	Föst yfirvinna, ótímabundið	107.389.585	107.389.585
5153	Yfirvinna, tímamæld	50.011.424	50.011.424
5159	Orlof á yfirvinnu	20.198.279	20.198.279
5179	Óskipt launagjöld	-2.300.635	-2.300.635
5181	Launatengd gjöld	233.734.630	233.734.630
5183	Viðbótargjald í lífeyrissjóð	5.080.402	5.080.402
5185	Lífeyrisskuldbindingar	965.880	965.880
51920	Endurmenntun, námskeið, námsstyrkir til starfsma	208.800	208.800
51960	Gjafir til starfsmanna	71.397	71.397
51970	Risna til starfsmanna, starfsmannafélaga	51.120	51.120
52100	Bækur, tímarit, blöð	2.552.338	2.552.338
52110	Ritföng, pappír, bréfabindi	927.551	927.551
52120	Ljósritunar-, prent- og fjölritunavörur	6.980	6.980
52140	Snældur, diskettur, segulmiðlar o.þ.h. vörur	4.396	4.396
52190	Annað ótilgreint vegna skrifstofu	198.470	198.470
52200	Timbur, trjávörur, parket, smíðaeefni	747.690	747.690
52210	Járn og annar málmur	1.652.394	1.652.394
52220	Steypuefni	40.430	40.430
52240	Málningarvörur	213.391	213.391
52260	Raflagnaefni, ljósabúnaður	385.907	385.907
52270	Teppi, dúkur, veggfóður, flísar, strigi	17.206	17.206
52280	Gler og einangrunarefni	627.209	627.209
52390	Aðrar byggingarvörur	17.002	17.002
52410	Hreinlætistæki	39.900	39.900
52430	Rafmagnstæki	33.020	33.020
52490	Önnur tæki og búnaður til innréttinga	8.009	8.009
52500	Skrifstofuáhöld	115.270	115.270
52520	Verkfæri og áhöld	823.431	823.431
52530	Öryggisbúnaður	84.973	84.973
52540	Eldhúsáhöld	70.407	70.407

Sundurliðun gjalda 2016

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2016
52580	Auka- og varahlutir fyrir tölvur	400.162	400.162
52590	Önnur tæki og áhöld	379.040	379.040
52600	Varahlutir vegna tækja og áhalda	32.787	32.787
52610	Varahlutir vegna véla og bifreiða	93.718	93.718
52700	Rafmagn	10.514.764	10.514.764
52710	Heitt vatn	9.532.636	9.532.636
52720	Bensín	134.708	134.708
52760	Gas og súr	1.519	1.519
52790	Aðrir orkugjafir	13.430	13.430
52810	Keyptar máltíðir og kaffiveitingar	6.740.486	6.740.486
52820	Matvörur	542.362	542.362
52830	Drykkjarvörur	1.353.818	1.353.818
52900	Vinnufatnaður og fatapeningar	123.556	123.556
52910	Lín, gluggatjöld og aðrar vefnaðarvörur	104.378	104.378
52930	Hreinlætisvörur, ræstingarvörur	2.111.051	2.111.051
52940	Vörur til skyndihjálpar	84.237	84.237
52990	Aðrar rekstrarvörur	459.437	459.437
53800	Kennsluefni, ýmis	19.549.047	19.549.047
53810	Handavinnuefni	780	780
53830	Skreytingar ýmis konar	124.880	124.880
53850	Efni til matreiðslukennslu	3.355.645	3.355.645
53890	Aðrar kennslu- og föndurvörur	6.568	6.568
53990	Ýmsar sérgreindar vörur	16.186	16.186
54120	Námskeiðs- og skólagjöld	43.634	43.634
54130	Félagsgjöld	378.695	378.695
54160	Gjafir	237.122	237.122
54190	Annar funda- og námskeiðskostnaður	94.345	94.345
54202	Fargjöld innanlands	2.608.154	2.608.154
54212	Fargjöld erlendis	3.631.123	3.631.123
54242	Dvalarkostnaður innanlands	463.771	463.771
54252	Dvalarkostnaður erlendis	1.500.967	1.500.967
54292	Annar ferðakostnaður, erlendis	34.872	34.872
54300	Leigubifreiðar	46.000	46.000
54310	Bílaleigubifreiðar	333.788	333.788
54410	Lögfræðingar	81.200	81.200
54430	Læknar, hjúkrunarfræðingar og sjúkraþjálfarar	69.872	69.872
54460	Þýðendur, túlkar	21.613	21.613
54490	Önnur sérfræðiþjónusta	489.881	489.881
54491	Önnur sérfræðiþjónusta, án VSK	7.314.805	7.314.805
54500	Rekstrarsamningar, sérfræðiþjónusta	17.029.282	17.029.282

Sundurliðun gjalda 2016

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2016
54520	Hugbúnaðargerð	25.549	25.549
54530	Tölvuvinnsla og rekstrarsamningar, rekstrarþjónus	63.127	63.127
54538	Tölvuvinnsla og rekstrarsamningar, rekstrarþjónus	2.884.068	2.884.068
54550	Almenn öryggisgæsla og björgunarstörf	916.942	916.942
54590	Önnur sérfræðiþjónusta	680.440	680.440
54620	Innheimtulaun og innheimtuþóknun	158.440	158.440
54650	Þjónustugjöld fjármálastofnana	357.911	357.911
54690	Önnur innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	290	290
54700	Auglýsingar, birting	1.393.197	1.393.197
54900	Prentun, fjölritun, bókband, ljósritun	3.597.454	3.597.454
54910	Póstburðargjöld	892.740	892.740
54920	Vöru- og hraðflutningar	566.097	566.097
54930	Þjónustugjöld, ýmis	123.214	123.214
54990	Önnur þjónusta	15.642	15.642
55000	Kaup á þjónustu	18.500.000	18.500.000
55060	Rekstrarleiga - tölvubúnaður	1.005.533	1.005.533
55080	Rekstrarleiga - önnur tæki og áhöld	4.276.832	4.276.832
55130	Símagjöld og afnotagjöld af línunum	1.080.834	1.080.834
55150	Afnotagjöld af skrá og tölvupóstþjónustu	473.148	473.148
55168	Hýsing	1.553.383	1.553.383
55170	Hugbúnaður	36.601	36.601
55210	Húsaleiga	132.733.792	132.733.792
55220	Húsaleiga - skammtímaleiga	5.581.808	5.581.808
55290	Önnur leigugjöld	255.808	255.808
55320	Snjómokstur	898.988	898.988
55330	Sendibifreiðar	49.560	49.560
55360	Mokstursvélar og kranar	47.430	47.430
55450	Rafverk- og verkstæði	39.854	39.854
55500	Bifreiðaverkstæði, smurstöðvar, hjólbarðaverkstæ	39.213	39.213
55530	Viðhalds- og þjónustusamningar, ýmsir	50.175	50.175
55548	Uppsetning á net- og hugbúnaði	219.269	219.269
55550	Viðgerðir áhaldna og húsgagna	467.372	467.372
55590	Önnur verkkaup og aðrar viðgerðir	58.054	58.054
55610	Ræsting	537.270	537.270
55620	Sorphreinsun	901.335	901.335
55690	Önnur verkkaup	20.550	20.550
55890	Kostnaðarhlutdeild í sameiginlegri þjónustu, óski	918.183	918.183
56370	Fatnaður, lín, hreinlætisvörur	121.400	121.400
57112	Vaxtagjöld af skammtímaskuldum, (með verðbóta	121.291	121.291
57232	Eignatjónsbætur	26.100	26.100

Sundurliðun gjalda 2016

Lykill	Heiti tegunda	Verkmenntaskó 101	Samtals öll viðföng 2016
57322	Bifreiðatryggingar	54.188	54.188
57392	Aðrar tryggingar	76.884	76.884
57442	Skattar af vélum og farartækjum	54.328	54.328
57462	Önnur opinber gjöld til ríkisins	139.563	139.563
57472	Skattur af fjármagnstekjum	63.137	63.137
57482	Eftirlitsgjöld, ýmis	17.130	17.130
57492	Önnur opinber gjöld	2.900	2.900
58120	Húsgögn	214.715	214.715
58140	Tölvubúnaður	4.193.348	4.193.348
58150	Eldhús- og ræstingartæki	1.503.986	1.503.986
58160	Sjónvarps- og önnur fjölmiðlunartæki	84.577	84.577
58180	Viðbótarstofnkostnaður v/húsgagna og skrifstofut	18.099	18.099
58190	Önnur áhöld og tæki	674.488	674.488
58930	Listaverk	405.900	405.900
	Gjöld samtals	1.533.253.329	1.533.253.329

Fjárheimildir og viðskiptareikningur við ríkissjóð 31.12.2016

Fjárheimildir

Viðfangsefni	Heiti viðfangsefna	Fjárlög 2016	Fjáraukalög 2016	Millifærslur 2016	Fjárheimild 2016	Flutt frá árinu 2015	Samþykkt lokafjárlög	Fjárheimild alls 2016
	Tekjur							
101	Verkmenntaskólinn á Akureyri	-89.800.000	0	0	-89.800.000	0	0	-89.800.000
	Gjöld							
101	Verkmenntaskólinn á Akureyri	1.486.300.000	0	26.814.146	1.513.114.146	-37.317.765	18.700.000	1.494.496.381
	Samtals tekjur og gjöld	1.396.500.000	0	26.814.146	1.423.314.146	-37.317.765	18.700.000	1.404.696.381
	Markaðar tekjur							
	Samtals markaðar tekjur	0	0	0	0	0	0	0
	Aðrar rekstrartekjur							
101	Verkmenntaskólinn á Akureyri	12.000.000	0	0	12.000.000	0	0	12.000.000
	Samtals aðrar rekstrartekjur	12.000.000	0	0	12.000.000	0	0	12.000.000
	Alls	1.384.500.000	0	26.814.146	1.411.314.146	-37.317.765	18.700.000	1.392.696.381

Fjárheimildir og viðskiptareikningur við ríkissjóð 31.12.2016

Fjármögnun

	Fjárlög 2016	Fjárukalög 2016	Millifærslur 2016	Fjárheimild 2016	Flutt frá árinu 2015	Samþykkt lokafjárlög	Fjárheimild alls 2016
Greitt úr ríkissjóði	1.384.500.000	0	26.814.146	1.411.314.146	-24.942.053	18.700.000	1.405.072.093
Viðskiptahreyfingar	0	0	0	0	-12.375.712	0	-12.375.712
Fjármögnun alls	1.384.500.000	0	26.814.146	1.411.314.146	-37.317.765	18.700.000	1.392.696.381

Viðskiptareikningur við ríkissjóð

1. Eignahlið (framlag og tekjur innheimtar af ríkissjóði)

Flutt staða frá fyrra ári	-24.942.053
Breyting vegna lokafjárlaga	18.700.000
Framlag ríkissjóðs	1.411.314.146
Markaðar tekjur, innheimt af ríkissjóði	0
Aðrar rekstrartekjur, innheimt af ríkissjóði	0
Krafa á ríkissjóð	1.405.072.093

2. Skuldahlið (Greiðslur sem stofnun fær frá ríkissjóði eða skuldar ríkissjóði)

Greiddir reikningar	0
Launakostnaður	-1.246.444.337
Rekstrarfé, óskipt	-40.109.512
Millifærslur	-130.750.120
Markaðar tekjur, skil á innheimtu ríkissjóðs	0
Aðrar rekstrartekjur, skil á innheimtu ríkissjóðs	0
Samtals viðskipti við ríkissjóð	-1.417.303.969

Skuld við ríkissjóð **-12.231.876**

Sjóðir og bankareikningar 31.12.2016

Lykill	Heiti tegunda	Vídd 1	Eignir	Skuldir
1127	Íslandsbanki		23.604.841	0
		b191995	20.477.347	0
		b1995	655.298	0
		b2295	1.107.048	0
		b250685	411.157	0
		b401279	233.653	0
		b499	717.407	0
		b710505	2.931	0
1147	Íslandsbanki		705	0
		b401279	705	0
1183	Evrur		1.845.116	0
		b710390	1.845.116	0
	Handbært fé samtals			25.450.662
	Yfirdráttur bankareikninga			0
	Sjóður og bankareikningar samtals			25.450.662

Staða viðskiptamanna 31.12.2016

Lykill	Kennitala	Nafn	Eignir	Skuldir
1215	Fyrirtæki og atvinnuvegir		206.766	963.381
	4406861259	Borgun hf.	0	963.381
	9902359005	Erlend samstarfsverkefni	198.219	0
	6607022880	Tengir hf.	8.547	0
1216	Einstaklingar, félög og samtök		8.133.627	0
	4912150110	Fabey, hollvinafélag	2.300.635	0
	6010922399	Félag hársnyrtímeistara	30.000	0
	4512120440	Hollvinasamtök Verkmenntaskólan	6.499	0
	5012993329	Kennarasamband Íslands	44.426	0
	7101696169	Kvennasamband Eyjafjarðar	3.799	0
	1805612349	Sigurlaug Hauksdóttir	5.362.365	0
	6204022140	Starfsmannafélag Verkmsk Ak	5.599	0
	9902359015	Verkefni í vinnslu	380.304	0
12178	Ógreiddar tekjur skv. TBR		180.190	0
	9902359003	TBR - MC - Eftirstöðvar	180.190	0
1219	Aðrir		463.401	0
	6204022140	Starfsmannafélag Verkmsk Ak	463.401	0
12191	Vörslufé -sjóðir		7.331.392	0
	9902359011	Erasmun verkefni	6.275.674	0
	9803591001	Work Mentor	1.055.718	0
	Skammtímakröfur samtals (12)		16.315.376	963.381
22004	Endurgreiddur VSK til stofnana		894.492	0
	Engin sundurliðun		894.492	0
22005	VSK, innskattur, efra þrep		182.627	0
	Engin sundurliðun		182.627	0
2216	Einstaklingar, félög og samtök		0	25.577.694
	9902359005	Erlend samstarfsverkefni	0	79.156
	4912150110	Fabey, hollvinafélag	0	6.700.000
	9999902212	Fyrirfram innheimt skólagjöld	0	18.653.500
	5911922999	Þórduna,nemendafélag	0	145.038
2219	Aðrir viðskiptamenn		0	34.500
	6309750269	AFS á Íslandi	0	34.500
22191	Vörslufé -sjóðir, rétthafar		0	7.464.778
	9902359011	Erasmun verkefni	0	6.275.674
	9803591001	Work Mentor	0	1.189.104
2275	Ógreidd gjöld		0	13.925.644
	Engin sundurliðun		0	13.925.644
	Skammtímaskuldir alls (22)		1.077.119	47.002.616

Staða viðskiptamanna 31.12.2016

<u>Lykill</u>	<u>Kennitala</u>	<u>Nafn</u>	<u>Eignir</u>	<u>Skuldir</u>
		Viðskiptakröfur	17.392.495	
		Viðskiptaskuldir		47.965.997

