



Borgarráð

Viðaukar við fjárhagsáætlun 2020

Aðgerðir vegna COVID-19

1. Aukið fjármagn í menningarpott til stuðnings við menningarlíf í Reykjavík og sjálfstætt starfandi listamenn

Lagt er til að fjárheimildir menningar- og ferðamálasviðs hækki um 30.000 þ.kr. sem frekari viðspyrna í menningarmálum vegna COVID-19 vegna verkefnastyrkja og skapandi starfa sem munu auðga enn frekar menningarlíf í Reykjavík og styðja við sjálfstætt starfandi listamenn. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
		Handbært fé	Frá -30.000
MOF	xxx	Menningarpottur	Til 30.000
			Samtals 0

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2020 lækkar um 30.000 þ.kr. og sjóðsstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Áætlað er að jafnréttismat muni fara fram samkv. ákvörðun borgarráðs frá 2. apríl 2020 um að jafnréttismeta eigi allar tillögur er varða aðgerðir vegna COVID-19.

Greinargerð:

Vísað til samþykktar borgarráðs frá 2. júlí 2020 liður 32, mál R20030002, Aðgerðir Reykjavíkurborgar til viðspyrnu í menningar- og listalífi vegna COVID-19. Ofangreind fjárhæð skiptist þannig að 16 m.kr. til viðbótar verði settar í menningarpott borgarinnar vegna ársins 2020, 5 m.kr. verði settar í verkefni Listasafns Reykjavíkur sem ber heitið Haustlaukar II, 4 m.kr. verði settar í gjörningahátíð Listasafns Reykjavíkur í haust og 5 m.kr. verði settar til viðbótar í verkefnapott Listahátíðar í Reykjavík.

2. Stofnframlag til Hörpu ofh.

Lagt er til að stofnframlög A-hluta verði hækkuð um 166.000 þ.kr. vegna stofnframlags til Hörpu ofh á árinu 2020 til að mæta kostnaði við framkvæmdir á fasteign félagsins tengt COVID-19. Breytingin verði fjármögnuð af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
		Handbært fé	Frá -166.000
		Stofnframlög A-hluta V. Hörpu	Til 166.000
			Samtals 0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu en birtist í sjóðstreymi Aðalsjóðs og A-hluta og samstæðu sem lækkar um 166.000 þ.kr.

Greinargerð:

Vísað til máls R20070089 – Tillaga um hlutafjársamning til Hörpu ofh. Tillagan gerir ráð fyrir að hlutafjárframlag til Hörpu ofh á árinu 2020 verði sem nemur 361.000 þ.kr. Hluttur Reykjavíkurborgar er 46% og nemur 166.000 þ.kr. árið 2020.

3. Vinnuskóli Reykjavíkur

Lagt er til að fjárheimildir umhverfis- og skipulagssviðs hækki um 207.500 þ.kr. vegna aukningu á fjölda nemenda í Vinnuskóla Reykjavíkur og lengingu starfstíma. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126, launa- og starfsmannakostnaður og handbæru fé.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þ.kr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-199.500
		Handbært fé		-8.000
USK		Vinnuskóli Reykjavíkur	Til	207.500
Samtals				0

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2020 lækkar um 8.000 þ.kr. og sjóðstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Jafnréttisskimun hefur farið fram og ekki er talið þörf á jafnréttismati.

Greinargerð:

Mikil aukning hefur verið á aðsókn í Vinnuskóla Reykjavíkur samanborið við sl. ár og áætlun 2020. Aukinn kostnaður skiptist samkvæmt töflu að neðan:

Fjölgun nemenda	110.000.000 kr
Lenging starfstíma 10. bekkinga	32.000.000 kr.
Fjölgun starfsfólks	57.500.000 kr.
Annar rekstrarkostnaður	8.000.000 kr.
ALLS:	207.500.000 kr.

Skráðir nemendur í Vinnuskólanum 7. júlí 2020 eru 935 umfram það sem áætlanir vegna 2020 gerðu ráð fyrir. Áætlaður kostnaður vegna fjölgunar er 110.000 þ.kr.

Vegna lengingar starfstíma 10. bekkinga úr 3 vikum í 4, er vísað til samþykktar borgarráðs frá 28. maí 2020, liður 12, R20050257 – COVID19 – Lenging starfstíma 10. bekkinga í Vinnuskóla Reykjavíkur 2020. Kostnaðarauki er áætlaður 32.000 þ.kr.

Fleiri nemendur hafa kallað á aukning á starfsfólki, leiðbeinendum og öðru starfsfólki og áætlaður kostnaður vegna þess er 57.500 þ.kr.

Annar rekstarkostnaður m.a. leiga á húsnæði, námskeiðiskostnaður, verkfæraakaupa, spritt og hreinsivörur, vinnu- og öryggisfatnaður, gámaþjónusta o.s.frv. mun einnig hækka sökum fjölgunar nemenda og áætlað er að hann fari 8.000 þ.kr. fram úr áætlun 2020.

Þórdís Lóa Þórhallsdóttir e.u.



Reykjavíkurborg
Fjármála- og áhættustýringarsvið

Esk. áætlun
20.7.2020

Reykjavík 20. júlí 2020
R20010161

FYLGISKJAL

Hjálagt er að finna samantekin áhrif viðauka lagðir fram 23. júlí 2020 á rekstur og sjóðstreymi A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar, þ.e. vegna:

Tillögu um breytingu á rekstri um 6,5 m.kr.

Tillögu um breytingu á rekstri og framlög til félaga vegna Covid-19 aðgerða um 204 m.kr.

Tillögu um framlög til B-hluta fyrirtækja um 281,7 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár A -hluta er áætluð 492,2 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár samstæðu er áætluð 210,5 m.kr.

Samstæða A- og B-hluti

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun 25.6.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
Rekstrartekjur			
Skatttekjur.....	104.796.860	104.796.860	0
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....	8.079.679	8.079.679	0
Aðrar tekjur.....	89.117.305	89.117.305	0
Rekstrartekjur samtals	201.993.845	201.993.845	0
			0
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	91.205.052	91.205.052	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.350.000	3.350.000	0
Annar rekstrarkostnaður.....	63.704.116	63.748.616	(44.500)
Rekstrargjöld samtals	158.259.168	158.303.668	(44.500)
			0
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITA.....	43.734.677	43.690.177	44.500
			0
Afskriftir.....	(19.366.626)	(19.366.626)	0
			0
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	24.368.051	24.323.551	44.500
			0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(11.547.515)	(11.547.515)	0
			0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaganna.....	12.820.535	12.776.035	44.500
			0
Tekjuskattur.....	(1.921.318)	(1.921.318)	0
Matsbreyting fjárfestingaæigna.....	1.484.391	1.484.391	0
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna.....	1.000	1.000	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0
			0
Rekstrarniðurstaða	12.384.609	12.340.109	44.500

Samstæða A- og B-hluti

Sjóðstreymisýfirlit

	Esk. áætlun 25.6.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða.....	12.384.609	12.340.109	44.500
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi			0
Sölutap (-hagnaður) eigna.....	(4.995.423)	(4.995.423)	0
Afskriftir.....	19.366.626	19.366.626	0
Verðbætur, aföll og gengismunur.....	4.858.084	4.858.084	0
Innbyggðar afleiður, breyting.....	(513.834)	(513.834)	0
Matsbreytingar fjárfestingaeigna.....	(1.484.391)	(1.484.391)	0
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta.....	(1.000)	(1.000)	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.383.044	3.383.044	0
Breyting tekjuskattsskuldbindingar.....	263.619	263.619	0
Önnur breyting	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	33.261.333	33.216.833	44.500
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun, (hækkun).....	(20.000)	(20.000)	0
Viðskiptakröfur, lækkun, (hækkun).....	(120.140)	(120.140)	0
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....	21.183	21.183	0
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins.....	(2.600.000)	(2.600.000)	0
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj. breyting.....	390.474	390.474	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(2.328.483)	(2.328.483)	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	30.932.851	30.888.351	44.500
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(43.475.518)	(43.475.518)	0
Fjárfesting í fjárfestingaeignum.....	(5.186.134)	(5.186.134)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum.....	(800.000)	(800.000)	0
Greidd gatnagerðargjöld	3.343.500	3.343.500	0
Sala byggingarréttar.....	4.399.596	4.399.596	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	783.727	783.727	0
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum, breyting.....	(1.080.300)	(1.246.300)	166.000
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....	0	0	0
Bundnar bankainnistæður.....	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.096.971	2.096.971	0
Fjárfestingarhreyfingar	(39.918.158)	(40.084.158)	166.000
Fjármögnunarhreyfingar			
Stofnframlag frá ríki.....	198.876	198.876	0
Tekin ný langtímalán.....	28.028.648	28.028.648	0
Nýjar leiguskuldir.....	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	(17.594.991)	(17.594.991)	0
Afborganir leiguskulda.....	(915.892)	(915.892)	0
Greiddir áhættuvarnarsamningar.....	(115.245)	(115.245)	0
Innborgað stofnfé.....	0	0	0
Skammtímafjármögnun, breyting.....	95.763	95.763	0
Greiddur arður.....	(207.180)	(207.180)	0
Aðrar hreyfingar.....	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	9.489.979	9.489.979	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	504.672	294.172	210.500
Handbært fé í ársbyrjun	21.994.780	21.994.780	0
Áhrif gengisbreytinga á handb. fé	0	0	0
Handbært fé í árslok	22.499.452	22.288.952	210.500

A-hluti

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun	Áætlun	Breyting
	25.6.2020	2020 Breytt	
Rekstrartekjur			
Skatttekjur.....	105.502.531	105.502.531	0
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....	8.079.679	8.079.679	0
Aðrar tekjur.....	21.583.995	21.583.995	0
Rekstrartekjur samtals	135.166.205	135.166.205	0
			0
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	74.281.960	74.281.960	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.350.000	3.350.000	0
Annar rekstrarkostnaður.....	49.382.731	49.427.231	(44.500)
Rekstrargjöld samtals	127.014.691	127.059.191	(44.500)
			0
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	8.151.513	8.107.013	44.500
			0
Afskriftir.....	(5.628.251)	(5.628.251)	0
			0
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	2.523.262	2.478.762	44.500
			0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(500.779)	(500.779)	0
			0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaganna.....	2.022.484	1.977.984	44.500
			0
Tekjuskattur.....	0	0	0
Matsbreyting fjárfestingaefna.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaganna.....	0	0	0
			0
Rekstrarniðurstaða	2.022.484	1.977.984	44.500

A-hluti

Sjóðstreymisýfirlit

	Esk. áætlun 25.6.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða.....	2.022.484	1.977.984	44.500
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi	0	0	0
Sölutap (-hagnaður) eigna.....	(4.995.423)	(4.995.423)	0
Afskriftir.....	5.628.251	5.628.251	0
Verðbætur, aföll og gengismunur.....	1.185.595	1.185.595	0
Innbyggðar afleiður, breyting.....	0	0	0
Matsbreytingar fjárfestingaeigna.....	0	0	0
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta.....	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.350.000	3.350.000	0
Breyting tekjuskattsskuldbindingar.....	0	0	0
Önnur breyting	0	0	0
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	7.190.906	7.146.406	44.500
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			0
Birgðir, lækkun, (hækkun).....	0	0	0
Viðskiptakröfur, lækkun, (hækkun).....	0	0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....	50.000	50.000	0
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins.....	(2.600.000)	(2.600.000)	0
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj. breyting.....	384.445	384.445	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(2.165.555)	(2.165.555)	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	5.025.351	4.980.851	44.500
Fjárfestingarhreyfingar			0
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(22.575.730)	(22.575.730)	0
Fjárfesting í fjárfestingaeignum.....	0	0	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum.....	0	0	0
Greidd gatnagerðargjöld	3.343.500	3.343.500	0
Sala byggingarréttar.....	4.399.596	4.399.596	0
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	595.827	595.827	0
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum, breyting.....	(1.694.300)	(2.142.000)	447.700
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....	0	0	0
Bundnar bankainnistæður.....	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	3.231.752	3.231.752	0
Fjárfestingarhreyfingar	(12.699.355)	(13.147.055)	447.700
Fjármögnunarhreyfingar			0
Stofnframlag frá ríki og borg.....	0	0	0
Tekin ný langtímalán.....	10.000.000	10.000.000	0
Nýjar leiguskuldir.....	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	(1.667.410)	(1.667.410)	0
Afborganir leiguskulda.....	(915.892)	(915.892)	0
Greiddir áhættuvarnarsamningar.....	0	0	0
Innborgað stofnfé.....	0	0	0
Skammtímafjármögnun, breyting.....	0	0	0
Greiddur arður.....	0	0	0
Aðrar hreyfingar.....	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	7.416.699	7.416.699	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(257.305)	(749.505)	492.200
Handbært fé í ársbyrjun	7.922.463	7.922.463	0
Áhrif gengisbreytinga á handb. fé	0	0	0
Handbært fé í árslok	7.665.157	7.172.957	492.200