



Borgarráð

## Viðaukar við fjárhagsáætlun 2020

### Aðgerðir vegna COVID-19

#### 1. Stuðningur vegna hakaþonsins Hack the Crisis

Lagt er til að fjárheimildir þjónustu- og nýsköpunarsvið hækki um 1.700 þ.kr. vegna hakaþonsins Hack the Crisis sem haldið var 22. – 25. maí sem viðspyrnuaðgerð vegna COVID-19. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

| Svið           | Kostn.st. |                 | Fjárhæð (þkr.) |
|----------------|-----------|-----------------|----------------|
|                |           | Handbært fé     | -1.700         |
| ÞON            | xx        | Hack the Crisis | Til 1.700      |
| <b>Samtals</b> |           |                 | <b>0</b>       |

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2020 lækkar um 1.700 þ.kr. og sjóðsstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Jafnréttisskimun hefur farið fram og 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 14. maí 2020 liður 10, mál R20030002, Aðgerðir Reykjavíkurborgar til viðspyrnu vegna COVID-19 – Krísuhakk.

#### 2. Tímabundin tilslökun á kröfum um fjárhagsaðstoð vegna COVID-19

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 25.000 þ.kr. vegna tímabundinna tilslakanna á kröfum um fjárhagsaðstoð vegna COVID-19. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

| Svið           | Kostn.st. |                      | Fjárhæð (þkr.) |
|----------------|-----------|----------------------|----------------|
|                |           | Handbært fé          | Frá -25.000    |
| VEL            |           | Aukin fjárhagsaðstoð | Til 25.000     |
| <b>Samtals</b> |           |                      | <b>0</b>       |

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2020 lækkar um 25.000 þ.kr. og sjóðsstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Jafnréttisskimun hefur farið fram og 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 14. maí 2020 liður 9, mál R20050098, COVID-19 - Aukin fjárhagsaðstoð og tilslakanir á reglum um fjárhagsaðstoð.

*Dagur B. Eggertsson*



**Reykjavíkurborg**  
Fjármála- og áhættustýringarsvið

Esk. áætlun  
25.6.2020

Reykjavík 22. júní 2020  
R20010161

## **FYLGISKJAL**

Hjálagt er að finna samantekin áhrif viðauka lagðir fram 25. júní 2020 á rekstur og sjóðstreymi A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar, þ.e. vegna:

Tillögu um breytingu á rekstri um 14,83 m.kr.

Tillögu um breytingu á rekstri vegna Covid-19 aðgerða um 26,7 m.kr.

Tillögu um breytingu á fjárfestingaáætlun A-hluta um 90 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár er áætluð 131,53 m.kr.

Samstæða A- og B-hluti

| Rekstrarreikningur   | Esk. áætlun<br>25.6.2020 | Áætlun<br>2020 breytt | Breyting        |
|--|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>  |                          |                       |                 |
| 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               |
| <b>Rekstrartekjur samtals</b>  | <b>201.993.845</b>       | <b>201.993.845</b>    | <b>0</b>        |
| <b>Rekstrargjöld</b>   |                          |                       |                 |
| Laun og launatengd gjöld.....  | 91.205.052               | 91.205.052            | 0               |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar.....   | 3.350.000                | 3.350.000             | 0               |
| Annar rekstrarkostnaður.....   | 63.662.586               | 63.704.116            | (41.530)        |
| <b>Rekstrargjöld samtals</b>   | <b>158.217.638</b>       | <b>158.259.168</b>    | <b>(41.530)</b> |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....                                   | 43.776.207               | 43.734.677            | 41.530          |
| Afskriftir.....  | (19.366.626)             | (19.366.626)          | 0               |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....                                  | 24.409.581               | 24.368.051            | 41.530          |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....  | (11.547.515)             | (11.547.515)          | 0               |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta,<br>matsbreytingar og áhrif hlutdeildarféлага..... | 12.862.065               | 12.820.535            | 41.530          |
| Tekjuskattur.....  | (1.921.318)              | (1.921.318)           | 0               |
| Matsbreyting fjárfestingaæigna.....  | 1.484.391                | 1.484.391             | 0               |
| Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага.....  | 1.000                    | 1.000                 | 0               |
| Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....                                    | 0                        | 0                     | 0               |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> .....  | <b>12.426.139</b>        | <b>12.384.609</b>     | <b>41.530</b>   |

## Samstæða A- og B-hluti

| Sjóðstreymisýfirlit                                   | Esk. áætlun<br>28.5.2020 | Áætlun<br>2020 breytt | Breyting       |
|---|--------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                             |                          |                       |                |
| Rekstrarniðurstaða.....                               | 12.426.139               | 12.384.609            | 41.530         |
| 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 tekjuskattskuldbindingar.....                | 263.619                  | 263.619               | 0              |
| Önnur breyting .....                                  | 0                        | 0                     | 0              |
| <b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>             | <b>33.302.863</b>        | <b>33.261.333</b>     | <b>41.530</b>  |
| <b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>  |                          |                       |                |
| 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 Ísj. breyting.....  | 390.474                  | 390.474               | 0              |
| Breytingar á rekstart. eignum og skuldum              | (2.328.483 )             | (2.328.483 )          | 0              |
| <b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>         | <b>30.974.381</b>        | <b>30.932.851</b>     | <b>41.530</b>  |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                        |                          |                       |                |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....          | (43.385.518 )            | (43.475.518 )         | 90.000         |
| 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 )             | (1.080.300 )          | 0              |
| Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....                | 0                        | 0                     | 0              |
| Bundnar bankainnistæður.....                          | 0                        | 0                     | 0              |
| Langtímakröfur, breyting.....                         | 2.096.971                | 2.096.971             | 0              |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                        | <b>(39.828.158 )</b>     | <b>(39.918.158 )</b>  | <b>90.000</b>  |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                         |                          |                       |                |
| 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              |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                         | <b>9.489.979</b>         | <b>9.489.979</b>      |                |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>            | <b>636.202</b>           | <b>504.672</b>        | <b>131.530</b> |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>                  | <b>21.994.780</b>        | <b>21.994.780</b>     | <b>0</b>       |
| <b>Áhrif gengisbreytinga á handb. fé .....</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>       |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                     | <b>22.630.981</b>        | <b>22.499.452</b>     | <b>131.530</b> |

## A-hluti

| Rekstrarreikningur  | Esk. áætlun<br>25.6.2020 | Áætlun<br>2020 Breytt | Breyting        |
|---|--------------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>   |                          |                       |                 |
| 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               |
| <b>Rekstrartekjur samtals</b>   | <b>135.166.205</b>       | <b>135.166.205</b>    | <b>0</b>        |
|   |                          |                       | 0               |
| <b>Rekstrargjöld</b>  |                          |                       |                 |
| Laun og launatengd gjöld.....   | 74.281.960               | 74.281.960            | 0               |
| Breyting lífeyrisskuldbindingar.....  | 3.350.000                | 3.350.000             | 0               |
| Annar rekstrarkostnaður.....  | 49.341.201               | 49.382.731            | (41.530)        |
| <b>Rekstrargjöld samtals</b>  | <b>126.973.161</b>       | <b>127.014.691</b>    | <b>(41.530)</b> |
|   |                          |                       | 0               |
| Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....                                      | 8.193.043                | 8.151.513             | 41.530          |
|   |                          |                       | 0               |
| Afskriftir.....   | (5.628.251)              | (5.628.251)           | 0               |
|   |                          |                       | 0               |
| Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....                                     | 2.564.792                | 2.523.262             | 41.530          |
|   |                          |                       | 0               |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....   | (500.779)                | (500.779)             | 0               |
|   |                          |                       | 0               |
| Rekstrarniðurstaða fyrir skatta,<br>matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaganna..... | 2.064.014                | 2.022.484             | 41.530          |
|   |                          |                       | 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               |
| <b>Rekstrarniðurstaða</b> .....   | <b>2.064.014</b>         | <b>2.022.484</b>      | <b>41.530</b>   |

## A-hluti

## Sjóðstreymisýfirlit

|   | Esk. áætlun<br>25.6.2020 | Áætlun<br>2020 breytt | Breyting       |
|---|--------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                             |                          |                       |                |
| Rekstrarniðurstaða.....                               | 2.064.014                | 2.022.484             | 41.530         |
| 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 tekjuskattskuldbindingar.....                | 0                        | 0                     | 0              |
| Önnur breyting .....                                  | 0                        | 0                     | 0              |
| <b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>             | <b>7.232.436</b>         | <b>7.190.906</b>      | <b>41.530</b>  |
|   |                          |                       | 0              |
| Breytingar á rekstartengdum 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 rekstart. eignum og skuldum              | (2.165.555 )             | (2.165.555 )          | 0              |
|   |                          |                       | 0              |
| <b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>         | <b>5.066.881</b>         | <b>5.025.351</b>      | <b>41.530</b>  |
|   |                          |                       | 0              |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                        |                          |                       |                |
| Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....          | (22.485.730 )            | (22.575.730 )         | 90.000         |
| 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 )             | (1.694.300 )          | 0              |
| Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....                | 0                        | 0                     | 0              |
| Bundnar bankainnistæður.....                          | 0                        | 0                     | 0              |
| Langtímakröfur, breyting.....                         | 3.231.752                | 3.231.752             | 0              |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar</b>                        | <b>(12.609.355 )</b>     | <b>(12.699.355 )</b>  | <b>90.000</b>  |
|   |                          |                       | 0              |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                         |                          |                       |                |
| 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              |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>                         | <b>7.416.699</b>         | <b>7.416.699</b>      | <b>0</b>       |
|   |                          |                       | 0              |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>            | <b>(125.775 )</b>        | <b>(257.305 )</b>     | <b>131.530</b> |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>                  | <b>7.922.463</b>         | <b>7.922.463</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Áhrif gengisbreytinga á handb. fé .....</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>       |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                     | <b>7.796.687</b>         | <b>7.665.157</b>      | <b>131.530</b> |