



Borgarráð

## Viðaukar við fjárhagsáætlun 2021

**1. Tímabundin fjölgun sérfræðinga til að vinna úr áhrifum Covid-19 á börn og unglinga**  
Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 40.00 þ.kr. vegna tímabundinnar fjölgunar sérfræðinga til að vinna úr áhrifum Covid-19 á börn og unglinga. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
		Handbært fé	Frá	-40.000
VEL	xxx	Fjöldun sérfræðinga v. Covid-19	Til	40.000
<b>Samtals</b>				<b>0</b>

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2021 lækkar um 40.000 þ.kr. og sjóðstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Jafnréttisskimun hefur farið fram og niðurstaðan sú að ekki er talin þörf á jafnréttismati.

### **Greinargerð:**

Vísað er til samþykktar borgarráðs, 1. júlí 2021, liður 22, Tillaga um tímabundna fjölgun sérfræðinga til að vinna úr áhrifum Covid-19 á börn og unglinga. Samþykkt var að veita 140 m.kr. vegna verkefnisins og óskar velferðarsvið eftir að fjárheimildir hækki um 40 m.kr. árið 2021 og 100 m.kr. árið 2022.

## **2. Flutningur fjárheimilda – tilraunaverkefnið Tinna**

Lagt er til að gerðar verði eftirfarandi tilfærslur á fjárheimilum á milli þjónustuhluta á velferðarsviði.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
VEL	R3400	Tinna tilraunaverkefni	Frá	-9.019
VEL	F2315	Tinna tilraunaverkefni	Til	9.019
<b>Samtals</b>				<b>0</b>

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er þörf á jafnréttisskimun.

### **Greinargerð:**

Óskað er eftir flutning á fjárheimildum vegna Virkniús og virknimiðlun sem heldur utan um

virkníurræði á vegum sviðsins, þ.e. Kvennasmiðju, Karlasmíðju, Grettistak, Tinnu, IPS og Bataskólann.

Samþykkt var í borgarráði 19. nóvember sl. skipun starfshóps sem móti nýtt fyrirkomulag á markvissum vinnu- og virkniaðgerðum Reykjavíkurborgar vegna stöðu á vinnumarkaði í kjölfar COVID-19. Verkefnið var samþykkt fyrir árið 2021 og starfsemi er hafin. Í því felst meðal annars að flytja fjármagn virkníurræða velferðarsviðs undir nýtt Virkniús og virknimiðlun. Því er óskað eftir flutning á eftirstandandi fjárheimild 2021 vegna Tinnu yfir á kostnaðarstað Virkniús og virknimiðlun.

### 3. Leikfélag Reykjavíkur og Harpa tónlistarhús

Lagt er til að fjárheimildir menningar- og ferðamálasviðs hækki um 39.436 þ.kr. vegna Hörpu og Leikfélags Reykjavíkur. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þ.kr.)
		Handbært fé	Frá -39.436
MOF	xxx	Harpa tónlistarhús	Til 13.928
MOF	xxx	Leikfélag Reykjavíkur	Til 25.508
		<b>Samtals</b>	<b>0</b>

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2021 lækkar um 39.436 þ.kr. og sjóðstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Jafnréttisskimun hefur farið fram og niðurstaðan sú að ekki er þörf á jafnréttismati.

#### **Greinargerð:**

**Harpa:** Gert er ráð fyrir að greiðslur af skuldbréfi Reykjavíkurborgar vegna Hörpu verði um 13.900 m.kr. yfir áætlun ársins 2021. Ástæða þess er tvíþætt; Í áætlunargerð fyrir árið var gert ráð fyrir 1% hagræðingu sem var um 7,6 m.k. Þar að auki hefur neysluvísitala hækkað umfram þá þjóðhagsspa sem gengið var útfrá þegar áætlun var gerð og er munurinn um 6,3 m.kr.

**Leikfélag Reykjavíkur:** Gert er ráð fyrir að samningur Reykjavíkurborgar við Leikfélag Reykjavíkur verði um 25.500 m.kr. yfir áætlun ársins 2021. Ástæða þess er tvíþætt; Í áætlunargerð 2021 var gert ráð fyrir að 1% hagræðingarkröfu sem var um 7,1 m.kr. Þessi samningur er bundinn við bæði neyslu- og launavísitölu og hafa báðar vísitölurnar hækkað umfram það sem gert var ráð fyrir í áætlun og munar þar um tæpar 18,4 m.kr.

#### 4. Betri vinnutími - vaktavinna

Lagt er til að fjárheimildir íþróttá- og tómstundasviðs hækki um 8.634 þ.kr. vegna styttingar vinnuviku hjá vaktavinnustarfsfólki. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126 Launa- og starfsmannakostnaður.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-8.634
ITR	xxx	Vaktavinnustarfmenn	Til	8.634
Samtals				0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu. Ekki er þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Í síðustu kjarasamningum var samið um styttingu vinnuviku hjá vaktavinnufólki. Viðauki var lagður fyrir borgarráð/borgarstjórn í september. Endurskoða þurfti útreikninga ÍTR og er hér um að ræða viðbót eftir þá endurskoðun.

#### 5. Innri endurskoðun - leiga

Lagt er til að fjárheimildir innri endurskoðunar hækki um 1.200 þ.kr. vegna leigu á Guðrúnartúni 1. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
		Handbært fé	Frá	-1.200
END	01410	Guðrúnartún -1 - leiga	Til	1.200
Samtals				0

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2021 lækkar um 1.200 þ.kr. og sjóðstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Ekki er þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Vísað er til samþykktar borgarráðs, 12. ágúst 2021, liður 3, Guðrúnartún 1 – leiga. Þar er gert ráð fyrir viðbótarleigu í ramma Innri endurskoðunar á árinu 2021 að fjárhæð 1.200 þ.kr.

*Dagur B. Eggertsson*

# Fjárhagsáætlun 2021

Fjárhagsleg áhrif viðauka dags. -  
11.10.2021-.

## Samstæða Reykjavíkurborgar

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun 30.8.2021	Breyting 11.10.2021	Áætlun m/viðauka 30.8.2021
<b>Rekstrartekjur</b>			
Skatttekjur.....	103.442.454	0	103.442.454
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....	7.648.853	0	7.648.853
Aðrar tekjur.....	88.708.069	0	88.708.069
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>199.799.376</b>	<b>0</b>	<b>199.799.376</b>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld.....	97.771.913	0	97.771.913
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.500.000	0	3.500.000
Annar rekstrarkostnaður.....	67.061.775	80.636	67.142.411
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>168.333.688</b>	<b>80.636</b>	<b>168.414.324</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	31.465.688	(80.636)	31.385.052
Afskriftir.....	(21.800.228)	0	(21.800.228)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	9.665.460	(80.636)	9.584.824
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(9.725.825)	0	(9.725.825)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarféлага.....	(60.365)	(80.636)	(141.001)
Tekjuskattur.....	(3.008.888)	0	(3.008.888)
Matsbreyting fjárfestingaæigna.....	1.129.922	0	1.129.922
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturféлага.....	(921.439)	0	(921.439)
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<b>(2.860.770)</b>	<b>(80.636)</b>	<b>(2.941.406)</b>

Sjóðstremisýfirlit	Esk. áætlun	Breyting	Áætlun
	30.8.2021	11.10.2021	m/viðauka 2021
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða.....	(2.860.770)	(80.636)	(2.941.406)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi			
Sölutap (-hagnaður) eigna.....	(4.109.614)	0	(4.109.614)
Afskriftir.....	21.800.228	0	21.800.228
Verðbætur, aföll og gengismunur.....	2.924.461	0	2.924.461
Innbyggðar afleiður, breyting.....	(1.222.705)	0	(1.222.705)
Matsbreytingar fjárfestingaeigna.....	(1.129.922)	0	(1.129.922)
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta.....	921.439	0	921.439
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.534.894	0	3.534.894
Breyting tekjuskattskuldbindingar.....	628.132	0	628.132
Önnur breyting .....	(208.614)	0	(208.614)
<b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>20.277.529</b>	<b>(80.636)</b>	<b>20.196.893</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun, (hækkun).....	35.440	0	35.440
Viðskiptakröfur, lækkun, (hækkun).....	(283.979)	0	(283.979)
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....	309.504	0	309.504
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(2.000.000)	0	(2.000.000)
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj. breyting.....	390.474	0	390.474
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(1.548.561)	0	(1.548.561)
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>18.728.968</b>	<b>(80.636)</b>	<b>18.648.332</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(52.285.211)	0	(52.285.211)
Fjárfesting í fjárfestingaeignum.....	(4.915.180)	0	(4.915.180)
Fjárfesting í óefnislegum eignum.....	(648.000)	0	(648.000)
Greidd gatnagerðargjöld .....	3.100.000	0	3.100.000
Sala byggingarréttar.....	3.708.614	0	3.708.614
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	514.000	0	514.000
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum, breyting.....	(1.603.670)	0	(1.603.670)
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....	1.000.000	0	1.000.000
Bundnar bankainnistæður.....	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	638.274	0	638.274
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>(50.491.173)</b>	<b>0</b>	<b>(50.491.173)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Stofnframlag frá ríki .....	1.032.792	0	1.032.792
Tekin ný langtímalán.....	51.769.048	0	51.769.048
Nýjar leiguskuldir.....	0	0	0
Afborganir langtímalána.....	(20.715.505)	0	(20.715.505)
Afborganir leiguskulda.....	(1.036.800)	0	(1.036.800)
Greiddir áhættuvarnarsamningar.....	(162.253)	0	(162.253)
Innborgað stofnfé.....	(30.029)	0	(30.029)
Skammtímafjármögnun, breyting.....	65.062	0	65.062
Greiddur arður.....	(195.000)	0	(195.000)
Aðrar hreyfingar.....	0	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>30.727.315</b>	<b>0</b>	<b>30.727.315</b>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>(1.034.890)</b>	<b>(80.636)</b>	<b>(1.115.526)</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	<b>17.518.365</b>	<b>0</b>	<b>17.518.365</b>
<b>Áhrif gengisbreytinga á handb. fé .....</b>	<b>(548)</b>	<b>0</b>	<b>(548)</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>16.482.927</b>	<b>(80.636)</b>	<b>16.402.291</b>

## A-hluti

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun 30.8.2021	Breyting 11.10.2021	Áætlun m/viðauka 2021
<b>Rekstrartekjur</b>			
Skatttekjur.....	104.215.475	0	104.215.475
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.....	7.648.853	0	7.648.853
Aðrar tekjur.....	21.794.266	0	21.794.266
<b>Rekstrartekjur samtals</b>	<b>133.658.594</b>	<b>0</b>	<b>133.658.594</b>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld.....	79.857.389	0	79.857.389
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.500.000	0	3.500.000
Annar rekstrarkostnaður.....	54.015.951	80.636	54.096.587
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>137.373.340</b>	<b>80.636</b>	<b>137.453.976</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	(3.714.746)	(80.636)	(3.795.382)
Afskriftir.....	(6.402.461)	0	(6.402.461)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	(10.117.207)	(80.636)	(10.197.843)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1.388.015)	0	(1.388.015)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarféлага.....	(11.505.222)	(80.636)	(11.585.858)
Tekjuskattur.....	0	0	0
Matsbreyting fjárfestingaæigna.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarféлага.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða .....</b>	<b>(11.505.222)</b>	<b>(80.636)</b>	<b>(11.585.858)</b>

Sjóðstremisýfirlit	Esk. áætlun	Breyting	Áætlun
	30.8.2021	11.10.2021	m/viðauka 2021
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða.....	(11.505.222 )	(80.636 )	(11.585.858 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi			
Söluþap (-hagnaður) eigna.....	(4.109.614 )	0	(4.109.614 )
Afskriftir.....	6.402.461	0	6.402.461
Verðbætur, aföll og gengismunur.....	1.669.599	0	1.669.599
Innbyggðar afleiður, breyting.....	0	0	0
Matsbreytingar fjárfestingaeigna.....	0	0	0
Áhrif dótturfélaga og hlutdeild minnihluta.....	0	0	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.500.000	0	3.500.000
Breyting tekjuskattskuldbindingar.....	0	0	0
Önnur breyting .....	(208.614 )	0	(208.614 )
<b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>(4.251.390 )</b>	<b>(80.636 )</b>	<b>(4.332.026 )</b>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun, (hækkun).....	0	0	0
Viðskiptakröfur, lækkun, (hækkun).....	(500.000 )	0	(500.000 )
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....	342.159	0	342.159
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna.....	(2.000.000 )	0	(2.000.000 )
Fyrirframgreitt framlag til Brúar Isj. breyting.....	384.445	0	384.445
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(1.773.396 )	0	(1.773.396 )
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>(6.024.786 )</b>	<b>(80.636 )</b>	<b>(6.105.422 )</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum.....	(28.615.000 )	0	(28.615.000 )
Fjárfesting í fjárfestingaeignum.....	0	0	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum.....	0	0	0
Greidd gatnagerðargjöld og byggingarréttur.....	6.808.614	0	6.808.614
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....	401.000	0	401.000
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum, breyting.....	(2.697.039 )	0	(2.697.039 )
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....	1.000.000	0	1.000.000
Bundnar bankainnistæður.....	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	3.852.096	0	3.852.096
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>(19.250.329 )</b>	<b>0</b>	<b>(19.250.329 )</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Tekin ný langtímalán.....	34.400.000	0	34.400.000
Afborganir langtímalána.....	(2.834.187 )	0	(2.834.187 )
Afborganir leiguskulda.....	(1.036.800 )	0	(1.036.800 )
Innborgað stofnfé.....	0	0	0
Skammtímafjármögnun, breyting.....	0	0	0
Greiddur arður.....	0	0	0
Uppgjör gjaldeyrisvarna.....	0	0	0
Aðrar hreyfingar.....	0	0	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>30.529.013</b>	<b>0</b>	<b>30.529.013</b>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>5.253.898</b>	<b>(80.636 )</b>	<b>5.173.262</b>
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>	<b>1.314.436</b>	<b>0</b>	<b>1.314.436</b>
<b>Áhrif gengisbreytinga á handb. fé .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Handbært fé í árslok .....</b>	<b>6.568.334</b>	<b>(80.636 )</b>	<b>6.487.698</b>