



Borgarráð

## Viðaukar við fjárhagsáætlun 2021

### 1. Viðmið um fjölda reykvískra barna sem greitt er fyrir í Arnarskóla

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs hækki um 32.278 þ.kr. vegna fjölgunar nemenda úr sjö í ellefu í Arnarskóla skólaárið 2021-2022. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
SFS	M2308	Handbært fé	Frá	-32.278
		Arnarskóli	Til	32.278
Samtals				0

Breytingin hefur áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu og hagnaður ársins 2021 lækkar um 32.278 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, 10. júní 2021, liður 28, Tillaga um viðmið um fjölda reykvískra barna sem greitt er fyrir í Arnarskóla.

### 2. Ás styrktarfélag

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 159.974 þ.kr. vegna gildandi samnings við ÁS styrktarfélag. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126 Launa- og starfsmannakostnaður.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-159.974
VEL	F4120	Ás styrktarfélag	Til	159.974
Samtals				0

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

#### ***Greinargerð:***

Bæta þarf samning Ás styrktarfélags vegna kjarasamningsbóta og verðbóta vegna 2020 og 2021 að fjárhæð 159.974 þ.kr.

### 3. Fjölgun NPA samninga.

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 152.011 þ.kr. vegna nýrra NPA samninga.

Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
		Handbært fé	Frá -152.011
VEL	F4410	Notendastýrð persónuleg aðstoð (NPA)	Til 152.011
<b>Samtals</b>			<b>0</b>

Breytingin hefur áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar eða samstæðu og hagnaður ársins 2021 lækkar um 152.011 þ.kr. og sjóðstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Ekki er þörf á jafnréttisskimun.

#### **Greinargerð:**

Gerðir hafa verið 5 nýjir samningar á árinu 2021 sem er í samræmi við samþykktar áætlanir. Heildarfjöldi NPA samninga er því kominn í 29. Tekin var sú stefna við síðustu fjárhagsáætlunargerð að biða með að setja fjármagn vegna nýrra skuldbindinga inn á sviðin fyrir en þær hefðu raungerst.

### 4. Tilflutningur á fjárheimildum á velferðarsviði - ELLA

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

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
VEL	01292	Verkefnið ELLA	Frá -22.000
VEL	F4345	Verkefnið ELLA	Til 22.000
<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 verkefnisins ELLA. Verkefnið fellst í því að aðstoða unga einstæða foreldra með ung börn sem eru í tímabundinni leigu að Elliðabraut. Verkefnið var samþykkt í rammaúthlutun fyrir árið 2020 og í áætlun 2021 voru fjárheimildir vegna þessa verkefnis settar á kostnaðarstað 01292 sameiginlegur kostnaður þjónustustöðva og þarf nú að flytja fjárheimildina á kostnaðarstað F4345 –Íbúðakjarni Elliðabraut 12.

## 5. Tilflutningur á fjárheimildum á velferðarsviði - Konukot

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

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
VEL	01292	Konukot	Frá	-21.300
VEL	F3270	Konukot	Til	21.300
Samtals				0

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 milli þjónustubátta vegna hækkun fjárheimilda vegna Konukots. Í október 2020 skrifaði velferðasvið undir samning við Rótina, félags um konur, áföll og vímgjafa, um rekstur á Konukoti. Þann 24. september samþykkti borgarráð hækkun á fjárheimild að fjárhæð 21,3 m.kr vegna reksturs Konukots og þessa nýja samnings. Verkefnið var samþykkt í rammaúthlutun fyrir árið 2021 og voru fjárheimildir vegna þessa verkefnis settar á kostnaðarstað 01292, sameiginlegur kostnaður þjónustustöðva og þarf nú að flytja fjárheimildina á kostnaðarstað F3270 – Konukot.

## 6. Tilflutningur á fjárheimildum á velferðarsviði – Keðjan

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

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
VEL	01292	Sameiginlegt vegna þjónustumiðstöðva	Frá	-24.944
VEL	F1100	Keðjan	Til	24.944
Samtals				0

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

### **Greinargerð:**

Um er að ræða kjarasamningsbundnar launahækkanir starfsmanna Keðjunnar sem opnaði seinni part árs 2020. Fjárheimildir vegna kjarasamningshækkana vegna 2021 voru færðar á sameiginlegan kostnaðarstað þjónustustöðva 01295 en nú er óskað er heimild til að flytja þær á Keðjuna.

## 7. Betri vinnutími - vaktavinna

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 557.053 þ.kr. og fjárheimildir íþrótt- og tómsundasviðs hækki um 39.146 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	-596.199
ITR	xxx	Vaktavinnustarfmenn	Til	39.146
VEL	xxx	Vaktavinnustarfmenn	Til	557.053
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. Var sú aðgerð ekki kostnaðarmetin að fullu og fjármagnið því geymt miðlægt þar til nú.

## 8. Nefndarlaun/borgarfulltrúar

Lagt er til að fjárheimildir skrifstofu borgarstjórnar hækki um 23.619 þ.kr. vegna kjarabreytinga. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126, launa- og starfsmannakostnaður.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-23.619
SBS		Skrifstofa borgarstjórnar	Til	23.619
Samtals				0

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

### *Greinargerð:*

Laun borgarfulltrúa hækkuðu 1. janúar 2021 og 1. júlí 2021 og millifæra þarf heimild sem geymd var miðlægt til að mæta kostnaði vegna þessa.

## 9. Kjaranefndarraðaðir stjórnendur

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs, skrifstofu borgarstjóra og borgarritara og mannréttindaskrifstofa hækki samtals um 25.879 þ.kr. vegna ákvarðana Kjaranefndar. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126 Launa- og starfsmannakostnaður.

Reykjavík, 30. ágúst 2021  
R21010107  
1210

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-25.879
SBB	01100	Kjaranefndarraðaðir stjórnendur	Til	7.013
VEL		Kjaranefndarraðaðir stjórnendur	Til	8.635
MAR	01271	Kjaranefndarraðaðir stjórnendur	Til	10.231
<b>Samtals</b>				<b>0</b>

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

*Dagur B. Eggertsson*

# Fjárhagsáætlun 2021

Fjárhagsleg áhrif viðauka dags. -  
30.8.2021-.

## Samstæða Reykjavíkurborgar

Rekstrarreikningur	Áætlun 2021	Breyting 30.8.2020	Áætlun m/viðauka 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.....	66.877.477	184.298	67.061.775
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>168.149.390</b>	<b>184.298</b>	<b>168.333.688</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	31.649.986	(184.298 )	31.465.688
Afskriftir.....	(21.800.228 )	0	(21.800.228 )
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	9.849.758	(184.298 )	9.665.460
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(9.725.825 )	0	(9.725.825 )
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaganna.....	123.933	(184.298 )	(60.365 )
Tekjuskattur.....	(3.008.888 )	0	(3.008.888 )
Matsbreyting fjárfestingaæigna.....	1.129.922	0	1.129.922
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....	(921.439 )	0	(921.439 )
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<b>(2.676.472 )</b>	<b>(184.298 )</b>	<b>(2.860.770 )</b>

Sjóðstremisýfirlit	Áætlun 2021	Breyting 30.8.2020	Áætlun m/viðauka 2021
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða.....	(2.676.472 )	(184.298 )	(2.860.770 )
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi			
Söluþap (-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 tekjuskattsskuldbindingar.....	628.132	0	628.132
Önnur breyting .....	(208.614 )	0	(208.614 )
<b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>20.461.827</b>	<b>(184.298 )</b>	<b>20.277.529</b>
 Breytingar á rekstartengdum 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>18.913.266</b>	<b>(184.298 )</b>	<b>18.728.968</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>(850.592 )</b>	<b>(184.298 )</b>	<b>(1.034.890 )</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>16.667.225</b>	<b>(184.298 )</b>	<b>16.482.927</b>



## A-hluti

Rekstrarreikningur	Áætlun 2021	Breyting 30.8.2020	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.....	53.831.662	184.289	54.015.951
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>137.189.051</b>	<b>184.289</b>	<b>137.373.340</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	<u>(3.530.457)</u>	<u>(184.289)</u>	<u>(3.714.746)</u>
Afskriftir.....	(6.402.461)	0	(6.402.461)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	<u>(9.932.918)</u>	<u>(184.289)</u>	<u>(10.117.207)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(1.388.015)	0	(1.388.015)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaganna.....	<u>(11.320.933)</u>	<u>(184.289)</u>	<u>(11.505.222)</u>
Tekjuskattur.....	0	0	0
Matsbreyting fjárfestingaæigna.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaganna.....	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<b><u>(11.320.933)</u></b>	<b><u>(184.289)</u></b>	<b><u>(11.505.222)</u></b>

Sjóðstreymisyfirlit	Áætlun 2021	Breyting 30.8.2020	Áætlun m/viðauka 2021
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða.....	(11.320.933 )	(184.289 )	(11.505.222 )
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 tekjuskattsskuldbindingar.....	0	0	0
Önnur breyting .....	(208.614 )	0	(208.614 )
<b>Veltufé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>(4.067.101 )</b>	<b>(184.289 )</b>	<b>(4.251.390 )</b>
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>			
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>(5.840.497 )</b>	<b>(184.289 )</b>	<b>(6.024.786 )</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>5.438.187</b>	<b>(184.289 )</b>	<b>5.253.898</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>6.752.623</b>	<b>(184.289 )</b>	<b>6.568.334</b>