



Borgarráð

## Viðaukar við fjárhagsáætlun 2020

### Aðgerðir vegna COVID-19

#### 1. Styrkir til íþróttafélaga

Lagt er til að fjárheimildir íþróttá- og tómstundasviðs hækki um 135.000 þ.kr. vegna styrkja til íþróttafélaga sem liður í viðspyrnuáðgerðum í íþróttalífi Reykjavíkurborgar. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
		Handbært fé	Frá -135.000
ITR	xxx	Styrkir til íþróttafélaga	Til 135.000
			<b>Samtals 0</b>

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2020 lækkar um 135.000 þ.kr. og sjóðsstreymi í árslok lækkar um sömu fjárhæð. Jafnréttisskimun hefur farið fram og niðurstaðan er sú að ekki er talin þörf á jafnréttismati.

#### **Greinargerð:**

Vísað til samþykktar borgarráðs frá 10. september 2020 liður 6, mál **R20090071, Tillaga um stuðning við íþróttá- og æskulýðsfélög vegna Covid-19.**

Í samræmi við sameiginlegar tillögur ÍTR og ÍBR voru veittar 80 m.kr. til að styrkja íþróttá- og æskulýðsfélög vegna viðspyrnu vegna COVID-19 og 55 m.kr. til að mæta fjárþörf íþróttá- og æskulýðsfélaga vegna viðhalds.

Dagur B. Eggertsson



**Reykjavíkurborg**  
Fjármála- og áhættustýringarsvið

Reykjavík 23. október 2020  
R20010161

## **FYLGISKJAL**

Hjálagt er að finna samantekin áhrif viðauka lagðir fram 29. október 2020 á rekstur og sjóðstreymi A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar, þ.e. vegna:

Tillögu um breytingu á rekstri vegna Covid-19 aðgerða um 135 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár A -hluta er áætluð 135 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár samstæðu er áætluð 135 m.kr.

Samstæða A- og B-hluti

<b>Rekstrarreikningur</b>	<b>Esk. áætlun</b>	<b>Áætlun</b>	<b>Breyting</b>
	<b>1.10.2020</b>	<b>2020 breytt</b>	
<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.....	63.805.316	63.940.316	135.000
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>158.360.368</b>	<b>158.495.368</b>	<b>135.000</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	43.633.477	43.498.477	(135.000)
Afskriftir.....	(19.366.626)	(19.366.626)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	24.266.851	24.131.851	(135.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(11.547.515)	(11.547.515)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarféлага.....	12.719.335	12.584.335	(135.000)
Tekjuskattur.....	(1.921.318)	(1.921.318)	0
Matsbreyting fjárfestingaegna.....	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>12.283.409</b>	<b>12.148.409</b>	<b>(135.000)</b>

## Samstæða A- og B-hluti

## Sjóðstreymisýfirlit

	Esk. áætlun 1.10.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða.....	12.283.409	12.148.409	(135.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi			
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>33.160.133</b>	<b>33.025.133</b>	<b>(135.000)</b>
<b>Breytingar á rekstrartengdum 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 Isj. breyting.....	390.474	390.474	0
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum	(2.328.483)	(2.328.483)	0
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>30.831.651</b>	<b>30.696.651</b>	<b>(135.000)</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjárumunum.....	(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.....	(1.246.300)	(1.246.300)	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>(40.084.158)</b>	<b>(40.084.158)</b>	<b>0</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>0</b>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>237.472</b>	<b>102.472</b>	<b>(135.000)</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>22.232.252</b>	<b>22.097.252</b>	<b>(135.000)</b>

## A-hluti

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun	Áætlun	Breyting
	1.10.2020	2020 Breytt	
<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>
<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.....	49.483.931	49.618.931	135.000
<b>Rekstrargjöld samtals</b>	<b>127.115.891</b>	<b>127.250.891</b>	<b>135.000</b>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	8.050.313	7.915.313	(135.000)
Afskriftir.....	(5.628.251)	(5.628.251)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	2.422.062	2.287.062	(135.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(500.779)	(500.779)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaganna.....	1.921.284	1.786.284	(135.000)
Tekjuskattur.....	0	0	0
Matsbreyting fjárfestingaeigna.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaganna.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaganna.....	0	0	0
<b>Rekstrarniðurstaða</b> .....	<b>1.921.284</b>	<b>1.786.284</b>	<b>(135.000)</b>

## A-hluti

## Sjóðstreymisýfirlit

	Esk. áætlun 1.10.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða.....	1.921.284	1.786.284	(135.000)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi	0	0	0
Sóluþap (-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>7.089.706</b>	<b>6.954.706</b>	<b>(135.000)</b>
<b>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum</b>			
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
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	<b>4.924.151</b>	<b>4.789.151</b>	<b>(135.000)</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
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.....	(2.142.000)	(2.142.000)	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>(13.147.055)</b>	<b>(13.147.055)</b>	<b>0</b>
<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>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>	<b>(806.205)</b>	<b>(941.205)</b>	<b>(135.000)</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>7.116.257</b>	<b>6.981.257</b>	<b>(135.000)</b>