



Borgarráð

Viðaukar við fjárhagsáætlun 2020

1. Þriggja ára tilraunaverkefni um frístundir í Breiðholti

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 20.300 þ.kr. vegna tilraunaverkefnis um frístundir í Breiðholti. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af handbæru fé.

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
		Handbært fé	Frá -20.300
VEL	xxx	Frístundir í Breiðholti	Til 20.300
			Samtals 0

Áhrif breytinganna á rekstrarniðurstöðu og fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu er að hagnaður ársins 2020 lækkar um 20.300 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 27. ágúst 2020 liður 15, mál **R20050097, Frístundir í Breiðholti – Þriggja ára tilraunaverkefni (2020 – 2023).**

2. Tilflutningur fjárheimilda í miðlægri stjórnsýslu

Lagt er til að gerðar verði eftirfarandi tilfærslur á fjárheimildum á milli kostnaðarstaða í miðlægri stjórnsýslu vegna sameiningar á starfsemi innri endurskoðanda:

Svið	Kostn.st.		Fjárhæð (þkr.)
RHS	01100	Persónuverndarfulltrúi	Frá -5.700
RHS	01410	Innri endurskoðun	Til 5.700
			Samtals 0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárhlæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu og ekki er þörf á jafnréttismati vegna tillögunar.

Greinargerð:

Óskað er eftir að fjárheimildir persónuverndarfulltrúa verði fluttar til innri endurskoðunar. Vísað til samþykktar borgarráðs frá 11. júní 2020 liður 19, mál R20020232, Sameining eftirlitseininganna innri endurskoðunar, umboðsmanns borgarbúa og persónuverndarfulltrúa.

3. Skrifstofa borgarstjórnar

Lagt er til að fjárheimildir skrifstofu borgarstjórnar hækki um 8.490 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	-8.490
SBS		Skrifstofa borgarstjórnar	Til	8.490
Samtals				0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu og ekki er þörf á jafnréttismati vegna tillögunar.

Greinargerð:

Vísað er í úrskurð Kjaranefndar Reykjavíkurborgar dags. 10. júní 2020 með afturvirkri gildistöku frá 1. júlí 2016.

4. Sjálfstætt starfandi tónlistarskólar

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs hækki um 14.690 þ.kr. vegna greiðslu til félagsmanna Félags íslenskra hljómlistarmanna og Félags tónlistarkennara hjá sjálfstætt starfandi tónlistarskólum. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126, launa- og starfsmannakostnaður.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-14.690
SFS	M3100	Sjálfstætt starfandi tónlistarskólar	Til	14.690
Samtals				0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu og ekki er þörf á jafnréttismati vegna tillögunar.

Greinargerð:

Samningur Reykjavíkurborgar við FÍH frá 10. júlí 2020 og samþykki um eingreiðslu til starfsmanna í FT hafa afleidd áhrif á samninga borgarinnar við sjálfstætt starfandi tónlistarskóla sem munu fá sömu kjarabætur. Viðauki vegna málsins var samþykktur í borgarráði 27.08.2020, liður 18. Var þar dregin frá eingreiðsla sem samþykkt var í Borgarráði 30.4.3030, liður 36, að fjárhæð 14.690, en við nánari skoðun kom í ljós að sú eingreiðsla tilheyrði árinu 2019.

5. Sjálfstætt starfandi leikskólar

Lagt er til að fjárheimildir skóla- og frístundasviðs hækki um 242.632 þ.kr. vegna greiðslu til sjálfstætt starfandi leikskóla. Kostnaðaraukinn verði fjármagnaður af kostn.st. 09126, launa- og starfsmannakostnaður.

Svið	Kostn.st.			Fjárhæð (þkr.)
ÖNN	09126	Launa- og starfsm.kostn	Frá	-242.632
SFS	D2*	Sjálfstætt starfandi leikskólar	Til	242.632
Samtals				0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu og ekki er þörf á jafnréttismati vegna tillögunar.

Greinargerð:

Nýgerðir kjarasamningar við starfsmenn leikskóla hjá nokkrum stéttarfélögum hafa afleidd áhrif á sjálfstætt starfandi leikskóla, sem fá framlög með sambærilegum hætti og borgin greiðir með börnum í borgarreknum leikskólum. Grunnur að útreikningi á framlögum borgarinnar til sjálfstætt starfandi leikskóla (SSL) er 13.030.000 þ.kr. Kjarasamningshækkunir hjá borgarreknum leikskólum voru 1.181.000 þ.kr. sem er 9,07% hækkun á árinu 2020. Áætluð framlög til (SSL) vegna ársins 2020 voru 2.676.110 þ.kr. og eru þau hækkuð um 9,07% eða 242.662 þ.kr.

6. Ás styrktarfélag

Lagt er til að fjárheimildir velferðarsviðs hækki um 63.436 þ.kr. vegna samnings Reykjavíkurborgar 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	-63.436
VEL		Ás styrktarfélag	Til	63.436
Samtals				0

Breytingin hefur ekki áhrif á rekstrarniðurstöðu eða fjárflæði A-hluta Reykjavíkurborgar og samstæðu og ekki er þörf á jafnréttismati vegna tillögunar.

Greinargerð:

Vísað er í samning Reykjavíkurborgar við Ás styrktarfélag frá 21. desember 2015, gr. 4.3, með síðari viðaukum. Samningurinn gerir ráð fyrir að sé að 85% hluta bundinn launavísitölu og að 15% hluta bundinn vísitölu neysluverðs. Áhrif kjarasamningsbundinna launahækkana Reykjavíkurborgar á samninginn við Ás vegna kjarasamninga eru umfram verðlagshækkunir sem nema um 63.436 þ.kr. vegna ársins 2020.

Dagur B. Eggertsson



Reykjavíkurborg
Fjármála- og áhættustýringarsvið

Reykjavík 28. september 2020
R20010161

FYLGISKJAL

Hjálagt er að finna samantekin áhrif viðauka lagðir fram 1. október 2020 á rekstur og sjóðstreymi A-hluta og samstæðu Reykjavíkurborgar, þ.e. vegna:

Tillögu um breytingu á rekstri um 20,3 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár A -hluta er áætluð 20,3 m.kr.

Samanlögð lækkun handbærs fjár samstæðu er áætluð 20,3 m.kr.

Samstæða A- og B-hluti

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun 27.8.2020	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
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	91.205.052	91.205.052	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.350.000	3.350.000	0
Annar rekstrarkostnaður.....	63.785.016	63.805.316	20.300
Rekstrargjöld samtals	158.340.068	158.360.368	20.300
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	43.653.777	43.633.477	(20.300)
Afskriftir.....	(19.366.626)	(19.366.626)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	24.287.151	24.266.851	(20.300)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(11.547.515)	(11.547.515)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarféлага.....	12.739.635	12.719.335	(20.300)
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
Rekstrarniðurstaða	12.303.709	12.283.409	(20.300)

Samstæða A- og B-hluti

Sjóðstreymisýfirlit	Esk. áætlun 27.8.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða.....	12.303.709	12.283.409	(20.300)
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
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	33.180.433	33.160.133	(20.300)
Breytingar á rekstartengdum 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 Ísj. breyting.....	390.474	390.474	0
Breytingar á rekstart. eignum og skuldum	(2.328.483)	(2.328.483)	0
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	30.851.951	30.831.651	(20.300)
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.....	(1.246.300)	(1.246.300)	0
Skammtímalíðir vegna fjárfestinga.....	0	0	0
Bundnar bankainnistæður.....	0	0	0
Langtímakröfur, breyting.....	2.096.971	2.096.971	0
Fjárfestingarhreyfingar	(40.084.158)	(40.084.158)	0
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	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	257.772	237.472	(20.300)
Handbært fé í ársbyrjun	21.994.780	21.994.780	0
Áhrif gengisbreytinga á handb. fé	0	0	0
Handbært fé í árslok	22.252.552	22.232.252	(20.300)

A-hluti

Rekstrarreikningur	Esk. áætlun 27.8.2020	Áætlun 2020 Breytt	Breyting
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
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	74.281.960	74.281.960	0
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.350.000	3.350.000	0
Annar rekstrarkostnaður.....	49.463.631	49.483.931	20.300
Rekstrargjöld samtals	127.095.591	127.115.891	20.300
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir, EBITDA.....	8.070.613	8.050.313	(20.300)
Afskriftir.....	(5.628.251)	(5.628.251)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði, EBIT.....	2.442.362	2.422.062	(20.300)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....	(500.779)	(500.779)	0
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta, matsbreytingar og áhrif hlutdeildarfélaga.....	1.941.584	1.921.284	(20.300)
Tekjuskattur.....	0	0	0
Matsbreyting fjárfestingaeigna.....	0	0	0
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga.....	0	0	0
Hlutdeild minnihluta í afkomu dótturfélaga.....	0	0	0
Rekstrarniðurstaða	1.941.584	1.921.284	(20.300)

A-hluti

Sjóðstreymisýfirlit

	Esk. áætlun 27.8.2020	Áætlun 2020 breytt	Breyting
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða.....	1.941.584	1.921.284	(20.300)
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
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	7.110.006	7.089.706	(20.300)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum			
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
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	4.944.451	4.924.151	(20.300)
Fjárfestingarhreyfingar			
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
Fjárfestingarhreyfingar	(13.147.055)	(13.147.055)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
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	(785.905)	(806.205)	(20.300)
Handbært fé í ársbyrjun	7.922.463	7.922.463	0
Áhrif gengisbreytinga á handb. fé	0	0	0
Handbært fé í árslok	7.136.557	7.116.257	(20.300)