

Strætó bs.

Árshlutareikningur 30. september 2020

Strætó bs.
Pönglabakka 4
Pósthólf 9140
129 Reykjavík

Kt. 500501-3160

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5
Sjóðstreymisyfirlit.....	7
Skýringar.....	8

Skýrsla og áritun stjórnar

Strætó er byggðasamlag og er tilgangur þess að sjá um almenningssamgöngur á höfuðborgarsvæðinu.

Eigendur byggðasamlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavík (60,30%), Kópavogur (14,60%), Hafnarfjörður (12,50%), Garðabær (6,24%), Mosfellsbær (4,07%) og Seltjarnarnes (2,29%).

Á tímabilinu var rekstrartap Strætó 179,9 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi, þar vegur þyngst lækkun á fargjöldum. Handbært fé í lok tímabilsins var um 558,2 m.kr.

Eigið fé í lok tímabilsins nam um 1.556,7 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárlutfallið 42%. En að öðru leyti er vísað í skýringu í árseikningi er varða breytingu á eigin fé.

Stjórn og framkvæmdastjóri Strætó bs. staðfesta hér með árshlutareikning Strætó bs. 30.september 2020 með undirskrift sinni.

Reykjavík, 6.nóvember 2020

Stjórn:

F.h. Reykjavíkurborgar

F.h. Hafnarfjarðarbæjar

F.h. Kópavogsbæjar

F.h. Mosfellsbæjar

F.h. Garðabæjar

F.h. Seltjarnarnesbæjar

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur 1.janúar til 30.september 2020

	Skýr.	Rauntölur		Fjárhags-áætlun
		1.1-30.9 2020	1.1-30.9 2019	1.1-30.9 2020
Rekstrartekjur				
	4			
Fargjöld		1.182.886	1.577.154	1.705.372
Rekstrarframlög eignaraðila		3.097.363	2.876.016	3.066.131
Ríkisframlag	27	675.000	665.400	665.400
Akstursþjónusta fatlaðs fólks.....	15	1.055.812	1.252.285	1.303.337
Aðrar tekjur	16	183.431	146.175	141.991
		<u>6.194.492</u>	<u>6.517.030</u>	<u>6.882.230</u>
Rekstrargjöld				
Rekstrarsvið.....	18	4.504.470	4.426.029	4.671.204
Samrekstur.....	19	576.407	599.718	609.210
Akstursþjónusta fatlaðs fólks.....	15	1.055.811	1.252.285	1.303.337
		<u>6.136.688</u>	<u>6.278.033</u>	<u>6.583.752</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði		<u>57.804</u>	<u>238.998</u>	<u>298.479</u>
Afskriftir	20	188.900	211.941	233.100
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)		<u>(131.096)</u>	<u>27.057</u>	<u>65.379</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
	5			
Vaxtatekjur.....		1.365	6.637	6.017
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(50.174)	(41.501)	(45.000)
		<u>(48.809)</u>	<u>(34.863)</u>	<u>(38.983)</u>
Rekstrarniðurstaða.....		<u>(179.905)</u>	<u>(7.807)</u>	<u>26.396</u>

Efnahagsreikningur 30. september 2020

	Skýr.	30.9 2020	31.12 2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir fastafjármunir:	7,20		
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.607.739	1.757.548
Innréttingar, áhöld og tæki.....		65.044	88.634
Hugbúnaður.....		135.417	14.278
		<u>1.808.200</u>	<u>1.860.460</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Fyrirframgreitt framlag - Brú lífeyrissjóður.....	8,29	676.919	697.831
		<u>676.919</u>	<u>697.831</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.485.119</u>	<u>2.558.291</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	9,21	109.321	108.132
Skammtímakröfur:	10		
Viðskiptakröfur	22	201.186	164.812
Kröfur á tengda aðila.....	28	213.962	418.245
Næsta árs gjaldfærsla - Brú lífeyrissjóður.....	8,29	27.883	27.883
Aðrar skammtímakröfur	23	84.075	55.273
Handbært fé.....	12	558.204	377.133
Veltufjármunir samtals		<u>1.194.632</u>	<u>1.151.478</u>
Eignir samtals		<u><u>3.679.751</u></u>	<u><u>3.709.769</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2020

	Skýr.	30.9 2020	31.12 2019
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé		656.675	836.580
Eigið fé samtals	25	<u>1.556.693</u>	<u>1.736.598</u>
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		1.046.461	1.027.588
Næsta árs afborganir.....		(37.653)	(25.991)
Langtímaskuldir samtals	11,26	<u>1.008.808</u>	<u>1.001.597</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		542.015	496.551
Fyrirfram innheimtar tekjur		75.000	73.933
Næsta árs afborganir langtímalána.....	11,26	37.653	25.991
Aðrar skammtímaskuldir	24	459.582	375.099
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.114.250</u>	<u>971.575</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>2.123.058</u>	<u>1.973.172</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>3.679.751</u></u>	<u><u>3.709.769</u></u>

Skýringar

1. Upplýsingar um byggðasamlagið

Strætó er byggðasamlag í eigu sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavík (60,30%), Kópavogur (14,60%), Hafnarfjörður (12,50%), Garðabær (6,24%), Mosfellsbær (4,07%) og Seltjarnarnes (2,29%).

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015.

Reikningsskilaaðferðir

3. Mat og ákvarðanir

Gerð ársreiknings krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur eru endurskoðaðar reglulega og eru áhrifin af breytingum færð á því tímabili sem breyting er gerð og jafnframt á síðari tímabilum ef breytingin hefur áhrif á þau.

4. Innlaun tekna

Tekjur af sölu á þjónustu og vöru eru almennt færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast. Rekstrarframlög eru tekjufærð þegar kröfuréttur hefur myndast.

5. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok tímils. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

6. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð.

Fasteign	50 ár
Strætisvagnar og önnur ökutæki	10-13 ár
Innréttingar, áhöld og tæki	3-10 ár
Hugbúnaður	3 ár

8. Langtímakrafa - lífeyrissjóður

Langtímakrafa er vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð, samanber lög nr. 127/2016, sem skiptist í framlag í lífeyrisaukasjóð, sem gjaldfærast á 30 árum og framlag í varúðarsjóð, sem gjaldfærast á 20 árum.

Skýringar

9. Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagvirði, sé það lægra.

10. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru metnar á nafnverði og hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og eru niðurfærðar með óbeinni afskrift í ársreikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótveikningur sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting á niðurfærslu sem þannig er ákveðin, að teknu tilliti til endanlegra tapaðra krafna, er færð í rekstrarreikning.

11. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í lok tímabils eins og lánakjör segja til um. Næsta árs afborganir eru færðar meðal skammtímaskulda.

12. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

13. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun er hluti árshlutareikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

14. Tekjuskattur

Byggðasamlagið er undanþegið tekjuskattsskyldu.

15. Akstursþjónusta fatlaðs fólks

Tekjur	1.1-30.9 2020	1.1-30.9 2019
Framlag sveitarfélaga	1.010.232	1.189.727
Fargjöld notenda	45.580	62.558
	<u>1.055.812</u>	<u>1.252.285</u>
Gjöld		
Aðkeyptur akstur	1.051.363	1.247.741
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	4.448	4.544
	<u>1.055.812</u>	<u>1.252.285</u>

Verktakar annast allan akstur akstursþjónustu fatlaðs fólks. Allur bein kostnaður við akstur umfram fargjöld notenda er greiddur af sveitarfélögum.

16. Aðrar tekjur

	1.1-30.9 2020	1.1-30.9 2019
Þóknun - akstursþjónusta fatlaðs fólks	89.176	64.971
Þóknun - landsbyggðin	72.487	70.845
Aðrar tekjur	21.767	10.360
	<u>183.431</u>	<u>146.175</u>

17. Laun og launatengd gjöld

	1.1-30.9 2020	1.1-30.9 2019
Laun	1.611.697	1.589.172
Mótframlag í líífeyrissjóð	206.973	201.262
Tryggingagjald	115.309	121.235
Önnur launatengd gjöld	34.952	33.991
Gjaldfært framlag til Brúar líífeyrissjóðs	20.912	20.912
	<u>1.989.844</u>	<u>1.966.572</u>

Skýringar

18. Rekstrarsvið

	1.1-30.9 2020	1.1-30.9 2019
Laun og launatengd gjöld	1.612.585	1.567.506
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	17.127	16.887
Aðkeyptur akstur	2.162.362	2.081.777
Annar rekstrarkostnaður	610.503	657.725
Húsnæðiskostnaður	101.893	102.135
	<u>4.504.470</u>	<u>4.426.029</u>

Undir rekstrarsvið heyrir allur rekstur almenningsvagna á höfuðborgarsvæðinu, þar með talið, flotastýring, verkstæði og þvottastöð.

19. Samrekstur

	1.1-30.9 2020	1.1-30.9 2019
Laun og launatengd gjöld	351.898	373.610
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	3.785	4.025
Annar rekstrarkostnaður	220.724	222.083
	<u>576.407</u>	<u>599.718</u>

Undir samrekstur heyrir skrifstofu- og stjórnunarkostnaður, þar með talið þjónustuver sem þjónar bæði akstursþjónustu fatlaðs fólks og farþegum strætó.

20. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Strætisvagnar og önnur ökutæki	Innréttingar, áhöld og tæki	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2020	3.618.419	318.037	91.721	4.028.176
Afskrifað áður	(1.860.870)	(229.403)	(77.444)	(2.167.717)
Bókfært verð 1.1 2020	1.757.548	88.634	14.277	1.860.460
Viðbót	0	13.503	126.991	140.494
Selt/ fært út og niðurlagt	(3.854)			(3.854)
Afskrift	(145.955)	(37.094)	(5.851)	(188.900)
Bókfært verð 30.09 2020	1.607.739	65.044	135.417	1.808.200
Afskriftahlutföll	8-13%	10-33%	33%	

21. Birgðir

	1.1-30.9 2020	31.12.2019
Olía	9.989	11.703
Varahlutir	109.332	106.428
Niðurfærsla birgða	(10.000)	(10.000)
	<u>109.321</u>	<u>108.132</u>

Vátryggingaverðmæti birgða

	110.000	110.000
--	---------	---------

22. Viðskiptakröfur

	1.1-30.9 2020	31.12.2019
Viðskiptamenn	87.464	90.771
Viðskiptamenn - akstursþjónusta fatlaðs fólks	13.232	21.215
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	124.890	77.226
Varúðarfærsla viðskiptakrafna	(24.400)	(24.400)
	<u>201.186</u>	<u>164.812</u>

Skýringar

23. Aðrar skammtímakröfur

	1.1-30.9 2020	31.12.2019
Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar	73.961	47.474
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	10.114	7.799
	<u>84.075</u>	<u>55.273</u>

24. Aðrar skammtímaskuldir

	1.1-30.9 2020	31.12.2019
Áunnið ógreitt orlof	137.827	138.074
Ógreidd laun og launatengd gjöld	158.847	157.230
Aðrar skammtímaskuldir	162.909	79.794
	<u>459.582</u>	<u>375.099</u>

25. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2020	900.018	836.579	1.736.598
Rekstrarniðurstaða ársins		(179.905.000)	(179.905.000)
Staða 30.09 2020	<u>900.018</u>	<u>656.674</u>	<u>1.556.693</u>

Eignarhlutur

Garðabær	6,24%	56.161	40.976	97.138
Hafnarfjörður	12,50%	112.502	82.084	194.587
Kópavogur	14,60%	131.403	95.874	227.277
Mosfellsbær	4,07%	36.631	26.727	63.357
Reykjavík	60,30%	542.711	395.975	938.686
Seltjarnarnes	2,29%	20.610	15.038	35.648
	100,00%	<u>900.018</u>	<u>656.674</u>	<u>1.556.693</u>

26. Langtímaskuldir

	Vextir	1.1-30.9 2020
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt	2,50-2,57%	<u>1.046.461</u>
		<u>1.046.461</u>

Afborganir langtímaskulda á næstu árum:

1.10 2020-30.09.2021	37.653
1.10.2021-30.09 2022	38.058
1.10.2022-30.09 2023	38.473
1.10.2023-30.09 2024	38.899
Síðar	893.378
	<u>1.046.461</u>

27. Ríkisframlag

Í maí 2012 var áritaður samstarfssamningur milli ríkissjóðs og eigenda Strætó bs. og eru markmið og tilgangur samningsins m.a. eftirfarandi:

- Að amk tvöfalda hlutdeild almenningsamgangna í öllum ferðum sem farnar eru á höfuðborgarsvæðinu
- Að vinna að lækkun á samgöngukostnaði heimila og samfélagsins vegna umferðar og slysa
- Að stuðla að auknu umferðaröryggi
- Að stuðla að samdrætti í losun gróðurhúsalofttegunda í samgöngum á höfuðborgarsvæðinu

Til að ná fram markmiðum samningsins mun Strætó bs. fá mánaðarlegt framlag frá ríkissjóði fram til ársins 2022.

Skýringar

28. Tengdir aðilar

Skilgreining á tengdum aðilum

Eignaraðilar og félög tengd þeim, stjórnarmenn og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félagsins.

Hluti af þeim aðilum sem skilgreindir eru sem tengdir aðilar eiga almenn viðskipti við félagið. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg við það sem gerist í viðskiptum við ótengda aðila og eru þessi viðskipti því flokkuð sem slík.

29. Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Fyrirframgreitt framlag til Brúar lífeyrissjóð er tilkomið vegna lagabreytingu frá árinu 2017 þar sem breytingar voru gerðar á réttindaávinnslu A-deildar Brúar lífeyrissjóðs. Áhrif lagabreytingarinnar voru m.a. að Strætó þurfti að greiða inn til Brúar lífeyrissjóðs allar áfallnar lífeyrisskuldbindingar í A-deild sjóðsins vegna sjóðfélaga m.v. 31. maí 2017 og áætluð framlög í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð vegna sömu sjóðfélaga.

Heildarframlag Strætó í Brú lífeyrissjóð var 1.035,9 m.kr. og var það greitt 1. mars 2018. Strætó nýtti sér heimildarákvæði í reglugerð 1212/2015 þess efnis að fyrirframgreiðsla í lífeyrisaukasjóð sé gjaldfærð með jöfnum fjárhæðum á 30 árum og framlagið í varúðarsjóð með jöfnum fjárhæðum á 20 árum. Eignfærð framlög eru gjaldfærð í samræmi við framangreint ákvæði.

30. Önnur mál

Aðili sem ekki var samið við eftir útboð á akstri á höfuðborgarsvæðinu á árinu 2010, höfðaði máli á hendur Strætó bs. þar sem krafist var viðurkenningar á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintrar ólögætrar og saknæmrar háttsemi við framkvæmd útboðsins. Dómur í málinu var kveðinn upp í Hæstarétti Íslands 1. júní 2017, þar sem dómur Héraðsdóms var staðfestur, þ.e. réttur stefnanda til skaðabóta úr hendi stefnda vegna missis hagnaðar og kostnaðar vegna þátttöku í forvali var viðurkenndur. Gjaldfærð hefur verið varúðarfærsla vegna framangreinds máls.

Nokkrir rammasamningshafar í akstursþjónustu fatlaðs fólks og fatlaðra skólabarna hafa kært Strætó til kærunefndar útboðsmála. Í málinu var þess krafist að kærunefndin láti í ljós álit sitt á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintra brota gegn skilmálum rammasamnings við framkvæmd akstursþjónustunnar. Kærunefnd útboðsmála úrskurðaði 21. júní 2016 að Strætó hafi brotið gegn skyldum sínum samkvæmt rammasamningi við forgangsröðun rammasamningshafa við framkvæmd akstursþjónustunnar og kaup á akstursþjónustu af aðilum utan rammasamnings. Lét kærunefndin í ljós það álit að Strætó væri skaðabótaskyld gagnvart kærendum, en engin afstaða var tekin til umfangs hugsanlegs fjártjóns kærenda.

Í febrúar 2019, barst Strætó bs. stefnur frá tveimur rammasamningshöfum sem telja að á þeim hafi verið brotið við framkvæmd akstursþjónustunnar. Strætó hefur falið lögmanni sínum að taka til varna.