

Strætó bs.

Árshlutareikningur 30. júní 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 210,3 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi, þar vegur þyngst lækkun á fargjöldum. Handbært fé í lok tímabilsins var um 471,2 m.kr.

Eigið fé í lok tímabilsins nam um 1.526,3 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárlutfallið 43%. 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.júní 2020 með undirskrift sinni.

Reykjavík, 14.ágúst 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. júní 2020

	Skýr.	Rauntölur		Fjárhags- áætlun
		1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019	1.1-30.6 2020
Rekstrartekjur				
	4			
Fargjöld		708.122	948.166	1.025.247
Rekstrarframlög eignaraðila		2.044.909	1.908.348	2.044.087
Ríkisframlag	27	450.000	443.600	443.600
Akstursþjónusta fatlaðs fólks.....	15	767.879	865.226	916.327
Aðrar tekjur	16	96.893	98.986	94.661
		<u>4.067.803</u>	<u>4.264.327</u>	<u>4.523.922</u>
Rekstrargjöld				
Rekstrarsvið.....	18	2.962.221	2.962.228	3.116.176
Samrekstur.....	19	388.964	379.527	403.644
Akstursþjónusta fatlaðs fólks.....	15	767.879	865.226	916.327
		<u>4.119.064</u>	<u>4.206.982</u>	<u>4.436.147</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði		<u>(51.261)</u>	<u>57.345</u>	<u>87.775</u>
Afskriftir	20	127.198	142.694	155.400
Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.tekjur og (fjárm.gjöld)		<u>(178.459)</u>	<u>(85.348)</u>	<u>(67.626)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
	5			
Vaxtatekjur.....		97	5.547	4.012
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(31.902)	(30.018)	(30.000)
		<u>(31.805)</u>	<u>(24.471)</u>	<u>(25.989)</u>
Rekstrarniðurstaða.....		<u><u>(210.264)</u></u>	<u><u>(109.819)</u></u>	<u><u>(93.614)</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2020

	Skýr.	30.6 2020	31.12 2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir fastafjármunir:	7,20		
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.660.159	1.757.548
Fasteignir.....		0	0
Innréttingar, áhöld og tæki.....		138.315	88.634
Hugbúnaður.....		12.377	14.278
		<u>1.810.851</u>	<u>1.860.460</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Fyrirframgreitt framlag - Brú lífeyrissjóður.....	8,29	683.890	697.831
		<u>683.890</u>	<u>697.831</u>
		2.494.741	2.558.291
Veltufjármunir			
Birgðir	9,21	107.952	108.132
Skammtímakröfur:	10		
Viðskiptakröfur	22	120.200	164.812
Kröfur á tengda aðila.....	28	169.793	418.245
Næsta árs gjaldfærsla - Brú lífeyrissjóður.....	8,29	27.883	27.883
Aðrar skammtímakröfur	23	126.130	55.273
Handbært fé.....	12	471.192	377.133
		<u>1.023.150</u>	<u>1.151.478</u>
		3.517.891	3.709.769

Efnahagsreikningur 30. júní 2020

	Skýr.	30.6 2020	31.12 2019
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé		626.316	836.580
Eigið fé samtals	25	<u>1.526.334</u>	<u>1.736.598</u>
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		1.035.675	1.027.588
Næsta árs afborganir.....		(26.324)	(25.991)
Langtímaskuldir samtals	11,26	<u>1.009.352</u>	<u>1.001.597</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		554.754	496.551
Fyrirfram innheimtar tekjur		0	73.933
Næsta árs afborganir langtímalána.....	11,26	26.324	25.991
Aðrar skammtímaskuldir	24	401.128	375.099
Skammtímaskuldir samtals		<u>982.206</u>	<u>971.575</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>1.991.558</u>	<u>1.973.172</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>3.517.891</u></u>	<u><u>3.709.769</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. júní 2020

	Skýr.	1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða		(210.264)	(109.819)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	20	127.198	142.694
Verðbætur og gengismunur.....	5	15.748	16.419
Aðrir liðir.....		(65)	0
		<u> (67.383)</u>	<u> 49.293</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Birgðir, (hækkun) lækkun.....		180	1.456
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		222.207	(244.418)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		10.299	109.765
Fyrirframgreitt framlag til Brúar lífeyrissjóðs.....	29	13.941	13.652
		<u> 246.628</u>	<u> (119.546)</u>
		<u> 179.245</u>	<u> (70.252)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	20	(77.675)	(3.199)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		150	95.668
		<u> (77.525)</u>	<u> 92.470</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána.....	26	(7.661)	(7.291)
		<u> (7.661)</u>	<u> (7.291)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		94.059	14.926
Handbært fé í ársbyrjun		<u>377.133</u>	<u>298.817</u>
Handbært fé í lok tímabils.....		<u>471.192</u>	<u>313.744</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 frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti 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 lánaþjór 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	1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019
Framlag sveitarfélaga	732.016	815.767
Fargjöld notenda	35.863	49.459
	<u>767.879</u>	<u>865.226</u>
Gjöld		
Aðkeyptur akstur	764.645	861.951
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	3.234	3.275
	<u>767.879</u>	<u>865.226</u>

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

16. Aðrar tekjur

	1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019
Þóknun - akstursþjónusta fatlaðs fólks	44.176	43.192
Þóknun - landsbyggðin	48.012	47.084
Aðrar tekjur	4.704	8.710
	<u>96.893</u>	<u>98.986</u>

17. Laun og launatengd gjöld

	1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019
Laun	1.091.386	1.053.912
Mótframlag í lífeyrissjóð	147.386	134.266
Tryggingagjald	78.222	80.844
Önnur launatengd gjöld	23.694	22.714
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	6.971	13.652
	<u>1.347.659</u>	<u>1.305.388</u>

Skýringar

18. Rekstrarsvið

	1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019
Laun og launatengd gjöld	1.103.181	1.044.199
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	5.601	11.064
Aðkeyptur akstur	1.379.725	1.368.803
Annar rekstrarkostnaður	402.702	475.720
Húsnæðiskostnaður	71.012	62.443
	<u>2.962.221</u>	<u>2.962.228</u>

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

19. Samrekstur

	1.1-30.6 2020	1.1-30.6 2019
Laun og launatengd gjöld	234.274	244.262
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	1.369	2.588
Annar rekstrarkostnaður	153.321	132.677
	<u>388.964</u>	<u>379.527</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	<u>1.757.548</u>	<u>88.634</u>	<u>14.277</u>	<u>1.860.460</u>
Viðbót	0	3.500	74.175	77.675
Selt/ fært út og niðurlagt	(85)			(85)
Afskrift	(97.304)	(24.551)	(5.343)	(127.198)
Bókfært verð 30.06 2020	<u>1.660.159</u>	<u>67.583</u>	<u>83.109</u>	<u>1.810.851</u>
Afskriftahlutföll	8-13%	10-33%	33%	

21. Birgðir

	1.1-30.6 2020	31.12.2019
Olía	10.941	11.703
Varahlutir	107.011	106.428
Niðurfærsla birgða	(10.000)	(10.000)
	<u>107.952</u>	<u>108.132</u>

Vátryggingaverðmæti birgða

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

22. Viðskiptakröfur

	1.1-30.6 2020	31.12.2019
Viðskiptamenn	76.539	90.771
Viðskiptamenn - akstursþjónusta fatlaðs fólks	17.367	21.215
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	50.694	77.226
Varúðarfærsla viðskiptakrafna	(24.400)	(24.400)
	<u>120.200</u>	<u>164.812</u>

Skýringar

23. Aðrar skammtímakröfur

	1.1-30.6 2020	31.12.2019
Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar	114.216	47.474
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	11.914	7.799
	<u>126.130</u>	<u>55.273</u>

24. Aðrar skammtímaskuldir

	1.1-30.6 2020	31.12.2019
Áunnið ógreitt orlof	138.570	138.074
Ógreidd laun og launatengd gjöld	166.216	157.230
Aðrar skammtímaskuldir	96.342	79.794
	<u>401.128</u>	<u>375.099</u>

25. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	900.018	836.579	1.736.598
Rekstrarniðurstaða ársins		(210.263.983)	(210.263.983)
Staða 30.06 2020	<u>900.018</u>	<u>626.315</u>	<u>1.526.334</u>

Eignarhlutur

Garðabær	6,24%	56.161	39.082	95.243
Hafnarfjörður	12,50%	112.502	78.289	190.792
Kópavogur	14,60%	131.403	91.442	222.845
Mosfellsbær	4,07%	36.631	25.491	62.122
Reykjavík	60,30%	542.711	377.668	920.379
Seltjarnarnes	2,29%	20.610	14.343	34.953
	100,00%	<u>900.018</u>	<u>626.315</u>	<u>1.526.334</u>

26. Langtímaskuldir

	Vextir	1.1-30.6 2020
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt	2,50-2,57%	<u>1.035.675</u>
		<u>1.035.675</u>

Afborganir langtímaskulda á næstu árum:

1.7.2020-30.06.2021	26.324
1.7.2021-30.06.2022	37.627
1.7.2022-30.06.2023	38.038
1.7.2023-30.06.2024	38.458
Síðar	895.228
	<u>1.035.675</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 félag 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.