Strætó bs.

Árshlutareikningur 30. júní 2021

Strætó bs.
Hestháls 14
110 Reykjavík
Kt. 500501-3160

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	6
Skýringar	7

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Strætó bs. er byggðasamlag og er tilgangur þess að veita almenna þjónustu á sviði almenningssamgangna. Undir þetta hlutverk fellur rekstur almenningsvagna og ferðaþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.

Óendurskoðaður árshlutareikningur Strætó fyrir tímabilið janúar til júní 2021 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Í árshlutareikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum.

Tap af rekstri á tímabilinu nam 245 m.kr., samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir 3.157 m.kr. í lok tímabils. Eigið fé nam 1.038 m.kr. og er eiginfjárhlutfall 33%. Handbært fé nam 338 m.kr.

Í upphafi ársins sem og í lok tímbils voru eigendur byggðasamlagsins sex, en þeir eru:

Reykjavíkurborg	60,30%
Kópavogsbær	14,60%
Hafnarfjarðarbær	12,50%
Garðabær	6,24%
Mosfellsbær	4,07%
Seltjarnarnesbær	2,29%

Heimsfaraldur kórónaveiru hefur haft umtalsverð áhrif á starfsemi félagsins. Fargjaldasala drógst verulega saman 2020 en fyrstu 6 mánuði ársins 2021 sýna að tekjur hafa rétt úr sér. Sjóðsstaða Strætó er góð, en innleiðing á nýju greiðslukerfi hefur dregist, einnig er vagnafloti orðinn gamall og brýnt að farið verði sem fyrst í endurnýjun. Félagið hefur fengið heimild frá eigendum sínum um töku skammtímalánsfjármögnunar allt að 300 m.kr. sem ætti að tryggja viðunandi lausafjárstöðu félagsins út árið 2021.

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur Strætó bs. í samræmi við lög og gefur glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu.

Stjórn og framkvæmdastjóri staðfesta hér með árshlutareikning Strætó bs. fyrir tímabilið janúar til júní 2021 með undirritun sinni.

Rekjavík, 13.ágúst 2021.

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 2021

	Skýr.	Rauntölur 1.1-30.6 2021	Rauntölur 1.1-30.6 2020	Áætlun 1.1-30.6 2021
Rekstrartekjur				
Fargjöld	15	828.840	840.068	921.221
Rekstrarframlög eignaraðila		2.029.324	1.912.963	2.029.325
Rikisframlag	28	453.000	450.000	900.000
Pant akstursþjónusta	16	653.343	767.879	831.800
Aðrar tekjur	17	145.046	96.893	131.479
Rekstrartekjur samtals		4.109.553	4.067.803	4.813.825
Rekstrargjöld				
Rekstrarsvið	19	3.172.892	2.962.221	3.315.403
Samrekstur	20	374.046	388.964	427.822
Pant akstursþjónusta	16	653.343	767.879	831.800
Rekstrargjöld samtals		4.200.281	4.119.064	4.575.025
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		(90.728)	(51.261)	238.800
Afskriftir	21	115.784	127.198	127.500
Rekstrarniðurstaða		(206.511)	(178.459)	111.300
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		176	97	4.011
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(38.690)	(31.902)	(35.001)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		(38.515)	(31.805)	(30.990)
Rekstrarniðurstaða		(245.026)	(210.264)	80.310

Efnahagsreikningur 30.júní 2021

	Skýr.	30.6 2021	31.12 2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir fastafjármunir:	6,21		
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.460.064	1.557.367
Innréttingar, áhöld og tæki........		68.001	57.349
Hugbúnaður........		171.824	148.758
		1.699.888	1.763.474
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Fyrirframgreiddur kostnaður	7	676.919	669.948
		676.919	669.948
Fastafjármunir samtals		2.376.807	2.433.423
Veltufjármunir			
Birgðir	9,22	103.891	100.996
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	23	73.456	95.074
Kröfur á tengda aðila........	29	148.774	133.972
Næsta árs gjaldfærsla - Brú lífeyrissjóður........	7	6.971	27.883
Aðrar skammtímakröfur	24	109.238	48.938
Handbært fé........	11	337.872	376.515
Veltufjármunir samtals		780.201	783.379
Eignir samtals		3.157.008	3.216.801

Efnahagsreikningur 30. júní 2021

	Skýr.	30.6 2021	31.12 2020
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé		137.639	382.665
Eigið fé samtals	26	1.037.657	1.282.683
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		1.042.387	1.036.435
Næsta árs afborganir		(39.726)	(38.515)
Langtímaskuldir samtals	12,27	1.002.661	997.920
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		502.519	491.716
Fyrirfram innheimtar tekjur		75.000	0
Næsta árs afborganir langtímalána	12,27	39.726	38.515
Aðrar skammtímaskuldir	25	499.445	405.967
Skammtímaskuldir samtals		1.116.690	936.198
Skuldir og skuldbindingar samtals		2.119.351	1.934.118
Eigið fé og skuldir samtals		3.157.008	3.216.801

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2021

	Skýr.	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða		(245.026)	(210.264)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	21	115.784	127.198
Verðbætur og gengismunur	4	25.373	15.748
Veltufé (til) frá rekstri		(103.869)	(67.383)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Birgðir, (hækkun) lækkun		(2.895)	180
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(32.571)	222.207
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		179.280	10.299
Fyrirframgreitt framlag til Brúar lsj, breyting		(6.971)	13.941
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		136.844	246.628
Handbært fé frá rekstri		32.975	179.245
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	21	(52.197)	(77.675)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	150
Fjárfestingarhreyfingar		(52.197)	(77.525)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána	27	(19.421)	(7.661)
Fjármögnunarhreyfingar		(19.421)	(7.661)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(38.644)	94.059
Handbært fé í ársbyrjun		376.515	377.133
Handbært fé í lok árs		337.872	471.192

Skýringar með árshlutareikningi

1. Upplýsingar um byggðasamlagið

Strætó bs. 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%). Strætó er með höfuðstöðvar að Hesthálsi 14, í Reykjavík. Árshlutareikningur Strætó er hluti af samstæðureikningi Reykjavíkurborgar.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningurinn 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. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og fyrra tímabil.

Reikningsskilaaðferðir

3. Innlausn 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.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er fært í rekstrarreikning á meðal rekstrartekjna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Rekstrarframlag eignaraðila er innheimt eftir samþykktri fjárhagsáætlun hvers rekstrarárs.

4. Verðlags- og gengisviðmið

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

5. Lotun gjalda

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

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma eigna þar til niðurlagsverði er náð. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

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

7. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð, samanber lög nr. 127/2016, skiptist í framlag í lífeyrisaukasjóð, sem gjaldfærist á 30 árum og framlag í varúðarsjóð, sem gjaldfærist á 20 árum frá 1.júní 2017 að telja.

Skýringar með árshlutareikningi

8. Niðurfærsla krafna

Útistandandi skammtímakröfur hafa verið metnar með tilliti til tapsáhættu og eru niðurfærðar með óbeinni afskrift í árshlutareikningi. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur 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.

9. Birgðir

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

10. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar og áfallinna vaxta, ef um vaxtaberandi kröfur er að ræða. Kröfurnar eru niðurfærðar til þess að mæta vanhöldum við innheimtu þeirra.

11. Handbært fé

Sjóður, bankainnstæður og markaðsverðbréf teljast til handbærs fjár.

12. Langtímaskuldir

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

13. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun er hluti árshlutareikningi og er birt í rekstrarreikningi.

14. Tekjuskattur

Byggðasamlagið er undanþegið tekjuskattsskyldu.

15. Fargjöld

	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Fargjöld greidd af farþegum	614.756	656.166
Niðurgreiðsla farmiða aldraðra og öryrkja	64.084	51.902
Niðurgreiðsla nemakorta	150.000	132.000
	828.840	840.068

Sveitarfélögin niðurgreiða ferðir aldraðra, öryrkju og nema.

16. Pant akstursþjónusta

Tekjur	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Framlag sveitarfélaga	608.039	732.016
Fargjöld notenda	45.304	35.863
	653.343	767.879
Gjöld		
Aðkeyptur akstur	652.228	764.645
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	1.115	3.234
	653.343	767.879

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

Skýringar með árshlutareikningi

17. Aðrar tekjur

	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Þóknun - Pant akstursþjónusta	84.770	44.176
Þóknun - landsbyggðin	50.278	48.012
Aðrar tekjur	9.997	4.704
	145.046	96.893

18. Laun og launatengd gjöld

	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Laun	1.103.461	1.091.386
Mótframlag í lífeyrissjóð	142.252	140.416
Tryggingagjald	75.680	78.222
Önnur launatengd gjöld	23.799	23.694
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	13.941	13.941
	1.359.134	1.347.659

19. Rekstrarsvið

	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Laun og launatengd gjöld	1.102.596	1.103.181
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	11.427	5.601
Aðkeyptur akstur	1.597.897	1.379.725
Annar rekstrarkostnaður	395.082	402.702
Húsnæðiskostnaður	65.890	71.012
	3.172.892	2.962.221

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

20. Samrekstur

	1.1-30.6 2021	1.1-30.6 2020
Laun og launatengd gjöld	241.481	234.274
Gjaldfært framlag til Brúar lífeyrissjóðs	2.514	1.369
Annar rekstrarkostnaður	130.051	153.321
	374.046	388.964

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

21. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Strætisvagnar og önnur ökutæki	Innréttingar, áhöld og tæki	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2021	3.612.845	338.198	235.102	4.186.145
Afskrifað áður	(2.055.478)	(280.849)	(86.343)	(2.422.670)
Bókfært verð 1.1 2021	1.557.367	57.349	148.758	1.763.474
Viðbót	0	21.854	30.344	52.197
Afskrift	(97.304)	(11.202)	(7.278)	(115.784)
Bókfært verð 30.06.2021	1.460.064	68.001	171.824	1.699.888
Afskriftahlutföll	8-13%	10-33%	33%	

Skýringar með árshlutareikningi

22. Birgðir

	30.06.21	31.12.20
Olía	10.173	6.635
Varahlutir	103.718	104.361
Niðurfærsla birgða	(10.000)	(10.000)
	103.891	100.996

23. Viðskiptakröfur

	30.06.21	31.12.20
Viðskiptamenn	75.257	64.912
Viðskiptamenn - Pant akstursþjónusta	19.897	16.793
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	2.702	37.769
Varúðarfærsla viðskiptakrafna	(24.400)	(24.400)
	73.456	95.074

24. Aðrar skammtímakröfur

	30.06.21	31.12.20
Fyrirframgreiddur kostnaður	98.675	34.774
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	10.563	14.164
	109.238	48.938

25. Aðrar skammtímaskuldir

	30.06.21	31.12.20
Áunnið ógreitt orlof	177.034	179.826
Ógreidd laun og launatengd gjöld	166.269	146.138
Aðrar skammtímaskuldir	156.142	80.003
	499.445	405.967

26. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021	900.018	382.665	1.282.683
Rekstrarniðurstaða ársins		(245.026)	(245.026)
Staða 30.06 2021	900.018	137.639	1.037.657

	Eignarhlutur			
Garðabær	6,24%	56.161	8.589	64.750
Hafnarfjarðarbær	12,50%	112.502	17.205	129.707
Kópavogsbær	14,60%	131.403	20.095	151.498
Mosfellsbær	4,07%	36.631	5.602	42.233
Reykjavíkurborg	60,30%	542.711	82.996	625.707
Seltjarnarnesbær	2,29%	20.610	3.152	23.762
	100,00%	900.018	137.639	1.037.657

27. Langtímaskuldir

	Vextir	30.06.21
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt	2,50-2,57%	1.042.387
		1.042.387

Afborganir langtímaskulda á næstu árum:

01.07.2021-30.06.2022	39.726
01.07.2022-30.06.2023	40.166
01.07.2022-30.06.2024	40.617
01.07.2022-30.06.2025	41.079
Síðar	880.799
	1.042.387

28. 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 almenningssamgangna 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.

29. Tengdir aðilar

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.

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 ólögmætrar 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 Pant akstursþjónustu hafa kært Strætó bs. 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 bs. væri skaðabótaskylt 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.