

Strætó

Árshlutareikningur 31.mars 2022



Strætó bs.
kt. 500501-3160
Hesthás 14
110 Reykjavík

Strætó

Árshlutareikningur 31.mars 2022

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Strætó er þjónustufyrirtæki á sviði almenningssamgangna á höfuðborgarsvæðinu. Undir þetta hlutverk fellur rekstur almenningssvagna og Pant akstursþjónusta sem er akstursþjónusta fyrir fatlaða og aldraða.

Óendurskoðaður árshlutareikningur Strætó fyrir tímabilið janúar til mars 2022 er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga. Í árshlutareikningnum er gerð grein fyrir reikningsskilaaðferðum.

Í upphafi árs sem og í árslok voru eigendur byggðasamlagsins sex, þeir eru:

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

Rekstur tímabilsins janúar til mars 2022

Rekstrarniðurstaða var neikvæð um 315 m.kr. (31.3. 2021: 62 m.kr.), en áætlun gerði ráð fyrir að hún yrði jákvæð um 35,8 m.kr. Lakari afkoma skýrist einkum af því að sú tekjuaukning sem fjárhagsáætlun tímabilsins gerði ráð fyrir skilaði sér ekki sem rekja má til heimsfaraldurs af völdum Covid-19 veirunnar. Fargjöld voru 110 m.kr. undir áætlun og rekstrarkostnaður að undanskildu Pant akstursþjónustu var 218 mkr. umfram áætlun. En niðurskurður sem gert var ráð fyrir í upphafi árs kom ekki til framkvæmda fyrr en í apríl 2022, einnig má rekja aukningu til hækkunnar á aðfangakostnaði og aukinnar yfirvinnu.

Strætó varð fyrir tveimur netárásum 2021 og febrúar 2022. Sú fyrri átti sér stað í desember 2021 þar sem aðilar komist yfir gögn af netdrifum. Engin gögn glötuðust og varð Strætó ekki fyrir fjárhagslegu tjóni. Sú síðari í febrúar 2022 þar sem gerð var árás á greiðslukerfi Strætó, en uppsettar netvarnir stóðust þá árás.

Strætó innleiddi nýtt, rafrænt greiðslukerfi í lok árs 2021 sem fengið hefur nafnið "Klappið". Fyrirmynd nýja greiðslukerfisins er þekkt í almenningssamgöngum víða um heim, þar sem kort eða farsími er settur upp við skanna þegar fargjald er greitt í vagninum. Nýja greiðslukerfið mun veita aðgang að almenningsvögnum á höfuðborgarsvæðinu og Borgarlínu, fyrst um sinn.

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

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

Stjórn og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning Strætó fyrir tímabilið janúar til mars 2022 með undirritun sinni

Reykjavík, 20.mái 2022

Stjórn:

Hjálmar Sveinsson, stjórnformaður, Reykjavík
Sigrún Edda Jónsdóttir varaformaður, Seltjarnarnes
Karen Elísabet Halldórsdóttir, Kópavogur
Helga Ingólfssdóttir, Hafnarfjörður
Gunnar Valur Gíslason, Garðabær
Rúna Bragi Guðlaugsson, Mosfellsbær

Framkvæmdastjóri:

Jóhannes Svavar Rúnarsson

Rekstrarreikningur 1.janúar til 31.mars 2022

	Skýr.	Rauntölur		Áætlun
		1.1-31.3 2022	1.1-31.3.2021	1.1-31.3.2022
Rekstrartekjur	3			
Fargjöld	15	455.320	438.285	565.152
Rekstrarframlög eignaraðila		1.040.904	1.014.662	1.040.904
Ríkisframlag	28	226.500	226.500	227.375
Pant akstursþjónusta.....	16	383.716	344.393	334.641
Aðrar tekjur	17	87.090	71.795	99.676
Rekstrartekjur samtals		<u>2.193.531</u>	<u>2.095.634</u>	<u>2.267.748</u>
Rekstrargjöld	4			
Rekstrarsvið.....	19	1.788.793	1.549.292	1.597.151
Samrekstur.....	20	229.886	186.494	203.091
Pant akstursþjónusta.....	16	383.716	344.393	334.641
Rekstrargjöld samtals		<u>2.402.395</u>	<u>2.080.180</u>	<u>2.134.883</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir (EBITDA).....		<u>(208.864)</u>	<u>15.454</u>	<u>132.865</u>
Afskriftir	6, 21	72.998	62.304	70.669
Rekstrarniðurstaða (EBIT).....		<u>(281.862)</u>	<u>(46.849)</u>	<u>62.196</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	5			
Vaxtatekjur.....		69	73	125
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(33.505)	(15.239)	(26.565)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(33.436)</u>	<u>(15.166)</u>	<u>(26.440)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u><u>(315.298)</u></u>	<u><u>(62.016)</u></u>	<u><u>35.756</u></u>

Efnahagsreikningur 31.mars 2022

Eignir	Skýr.	31.3 2022	31.12 2021
Fastafjármunir			
Varanlegir fastafjármunir:	6,21		
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.380.751	1.430.772
Innréttingar, áhöld og tæki.....		57.149	59.227
Hugbúnaður.....		284.717	292.975
		<u>1.722.616</u>	<u>1.782.973</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Fyrirframgreiddur kostnaður	7	635.095	642.065
		<u>635.095</u>	<u>642.065</u>
Fastafjármunir samtals		<u>2.357.711</u>	<u>2.425.039</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	8,22	106.197	104.174
Skammtímakröfur:	9		
Viðskiptakröfur	23	41.226	36.079
Kröfur á tengda aðila.....	29	212.425	136.614
Fyrirframgreiddur kostnaður	7	27.883	27.883
Aðrar skammtímakröfur	24	182.617	65.070
Handbært fé.....	11	535.129	465.764
Veltufjármunir samtals		<u>1.105.478</u>	<u>835.584</u>
Eignir samtals		<u>3.463.188</u>	<u>3.260.622</u>

Efnahagsreikningur 31.mars 2022

	Skýr.	31.3 2022	31.12 2021
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé		(371.765)	(56.467)
Eigið fé samtals	26	<u>528.253</u>	<u>843.551</u>
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		1.657.090	1.255.532
Langtímaskuldir samtals	10,3	<u>1.657.090</u>	<u>1.255.532</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		723.657	622.340
Næsta árs afborganir langtímalána.....	27	102.486	90.727
Aðrar skammtímaskuldir	25	451.702	448.472
Skammtímaskuldir samtals		<u>1.277.845</u>	<u>1.161.539</u>
Skuldir samtals		<u>2.934.936</u>	<u>2.417.071</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.463.188</u>	<u>3.260.622</u>

Sjóðstreymisyfirlit 1.janúar til 31.mars 2022

		Skýr. 1.1.-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða		(315.298)	(62.016)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	21	72.998	62.304
Verðbætur og gengismunur.....	5	<u>22.227</u>	<u>8.686</u>
		Veltufé (til) reksturs	8.975
		(220.074)	
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Birgðir, (hækkun) lækkun.....		(2.023)	(1.569)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(198.505)	(165.830)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun).....		104.546	201.215
Fyrirframgreitt framlag til Brúar lífeyrissjóðs, breyting.....		6.971	(13.941)
		<u>-89.012</u>	<u>19.874</u>
Breytingar á rekstrart. eignum og skuldum			
		-309.085	28.849
		<u>-309.085</u>	<u>28.849</u>
Handbært fé frá rekstri			
		-309.085	28.849
		<u>-309.085</u>	<u>28.849</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	21	(12.640)	(30.663)
		<u>(12.640)</u>	<u>(30.663)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
		(12.640)	(30.663)
		<u>(12.640)</u>	<u>(30.663)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána.....	27	(8.909)	0
Tekin ný langtímalán.....	27	400.000	0
		<u>391.091</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
		391.091	0
		<u>391.091</u>	<u>0</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé			
		69.365	(1.814)
Handbært fé í ársbyrjun			
		465.764	376.515
		<u>465.764</u>	<u>376.515</u>
Handbært fé í lok árs.....			
		535.129	374.701
		<u>535.129</u>	<u>374.701</u>

Skýringar með ársreikningi

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. Ársreikningur Strætó er hluti af samstæðureikningi Reykjavíkurborgar.

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. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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.

Rekstrarframlag eignaraðila er innheimt eftir samþyktri fjárhagsáætlun hvers rekstrarárs.

4. Lotun gjalda

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

Strætisvagnar og önnur ökutæki	10-13 ár
Innréttingar, áhöld og tæki	3-10 ár
Hugbúnaður	5 ár

7. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður vegna uppgjors vð 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.janúar 2019 að telja.

8. Birgðir

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

9. 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 mótreykingur 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.

Skýringar með ársreikningi

10. Langtímaskuldir

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

11. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

12. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi.

13. Sjóðsteymisýfirlit

Í fjárfestingarhreyfingum í sjóðsteymisýfirliti er færð sú fjárfesting, sem hefur áhrif á handbært fé.

14. Tekjuskattur

Byggðasamlagið er undanþegið tekjuskattsskyldu.

15. Fargjöld

	1.1-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Fargjöld greitt af farþegum	325.399	330.252
Niðurgreiðsla farmiða aldraðra og öryrkja	19.920	33.033
Niðurgreiðsla nemakorta	110.000	75.000
	<u>455.320</u>	<u>438.285</u>

Sveitarfélögin niðurgreiða ferðir aldraðra, öryrkju og nema.

16. Akstursþjónusta fatlaðs fólks

	1.1-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Tekjur		
Framlag sveitarfélaga	369.110	329.837
Fargjöld notenda	14.606	14.556
	<u>383.716</u>	<u>344.393</u>
Gjöld		
Aðkeyptur akstur	382.950	343.857
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	766	536
	<u>383.716</u>	<u>344.393</u>

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

17. Aðrar tekjur

	1.1-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Þóknun - akstursþjónusta fatlaðs fólks	45.002	41.946
Þóknun - landsbyggðin	25.307	24.835
Aðrar tekjur	16.929	5.014
	<u>87.238</u>	<u>71.795</u>

18. Laun og launatengd gjöld

	1.1-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Laun	619.104	511.118
Launatengd gjöld	144.847	119.067
	<u>763.950</u>	<u>630.185</u>

Skýringar með ársreikningi

19. Rekstrarsvið

	1.1-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Laun og launatengd gjöld	631.220	509.078
Aðkeyptur akstur	882.244	807.500
Annar rekstrarkostnaður	245.557	200.459
Húsnæðiskostnaður	29.772	32.256
	<u>1.788.793</u>	<u>1.549.292</u>

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

20. Samrekstur

	1.1-31.3 2022	1.1-31.3 2021
Laun og launatengd gjöld	132.731	120.571
Annar rekstrarkostnaður	97.156	65.923
	<u>229.886</u>	<u>186.494</u>

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 1.1.2022	3.686.887	381.075	394.502	4.462.464
Afskrifað áður	(2.256.115)	(321.848)	(101.528)	(2.679.491)
Bókfært verð 1.1 2022	1.430.772	59.227	292.975	1.782.973
Viðbót	0	5.643	6.998	12.640
Afskrift	(50.021)	(7.721)	(15.256)	(72.998)
Bókfært verð 31.3 2022	1.380.751	57.149	284.717	1.722.616
Afskriftahlutföll	8-13%	10-33%	20%	

22. Birgðir

	31.3 2022	31.12 21
Olía	12.073	11.475
Varahlutir	99.124	97.699
Niðurfærsla birgða	(5.000)	(5.000)
	<u>106.197</u>	<u>104.174</u>
Vátryggingaverðmæti birgða	117.421	112.828

23. Viðskiptakröfur

	31.3 2022	31.12 21
Viðskiptamenn	22.611	12.533
Viðskiptamenn - akstursþjónusta fatlaðs fólks	16.718	23.103
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	3.997	2.543
Varúðarfærsla viðskiptakrafna	(2.100)	(2.100)
	<u>41.226</u>	<u>36.079</u>

Skýringar með ársreikningi

24. Aðrar skammtímakröfur

	31.3 2022	31.12 21
Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar	161.976	56.295
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	20.641	8.776
	<u>182.617</u>	<u>65.070</u>

25. Aðrar skammtímaskuldir

	31.3 2022	31.12 21
Áunnið ógreitt orlof	206.472	211.776
Ógreidd laun og launatengd gjöld	157.032	157.415
Aðrar skammtímaskuldir	88.197	79.281
	<u>451.702</u>	<u>448.472</u>

26. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals	
Eigið fé 1.1.2021	900.018	(56.467)	843.551	
Rekstrarniðurstaða ársins		(315.298)	(315.298)	
Staða 31.3 2022	<u>900.018</u>	<u>(371.765)</u>	<u>528.253</u>	
	Eignarhlutur			
Garðabær	6,24%	56.161	(23.198)	32.963
Hafnarfjarðarbær.....	12,50%	112.502	(46.471)	66.032
Kópavogsbær.....	14,60%	131.403	(54.278)	77.125
Mosfellsbær	4,07%	36.631	(15.131)	21.500
Reykjavíkurborg.....	60,30%	542.711	(224.174)	318.536
Seltjarnarnesbær.....	2,29%	20.610	(8.513)	12.097
	100,00%	<u>900.018</u>	<u>(371.765)</u>	<u>528.253</u>

27. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

	Verðtryggt	Óverðtryggt	Samtals
Staða í byrjun árs	1.046.259	300.000	1.346.259
Viðbót tímils		400.000	400.000
Afborgun ársins		(8.909)	(8.909)
Verðbætur og afföll ársins	22.227		22.227
	<u>1.068.486</u>	<u>691.091</u>	<u>1.759.577</u>
Næsta árs afbrogun	(42.261)	(60.226)	(102.486)
	<u>1.026.225</u>	<u>630.865</u>	<u>1.657.090</u>

Afborganir langtímaskulda á næstu árum:

Tímabilið 1.4 2022-31.3 2023	102.486
Tímabilið 1.4 2023-31.3 2024	103.306
Tímabilið 1.4 2024-31.3 2025	103.792
Tímabilið 1.4 2025-31.3 2026	104.291
Síðar	<u>1.345.702</u>
	<u>1.759.577</u>

Skýringar með ársreikningi

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 almenningsgangna 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 2034.

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 mál á hendur Strætó bs. þar sem krafist var viðurkenningar á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintrar ólögsmætrar 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. Í byrjun maí eftir ársfjórðungsuppgjör féll dómur í Héraðsdómi þar sem Strætó var dæmt til að greiða 205 m.kr. í skaðabætur. Ekk hefur verið gert ráð fyrir því í þessu uppgjóri