

Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2008



Bílastæðasjóður Reykjavíkur

ÁRSREIKNINGUR 2008

EFNISYFIRLIT

	bls.
Áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra	2
Áritun óháðra endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-12

Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og borgarstjóra

Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

Hagnaður varð á rekstri sjóðsins árið 2008 að fjárhæð 41,7 mkr. Eignir námu í lok tímabils 1.499 mkr. skv. efnahagsreikningi og eigið fé 1.129 mkr. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar.

Á árinu störfuðu að meðaltali 28 starfsmenn hjá sjóðnum. Launagreiðslur námu 103 mkr. auk launatengdra gjalda að fjárhæð 18 mkr.

Framkvæmdastjóri Bílastæðasjóðs Reykjavíkur og borgarstjóri staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2008 með undirritun sinni.

Reykjavík, mars 2009

Kolbrún Jónatansdóttir
framkvæmdastjóri

Hann Birna Kristjánsdóttir
borgarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2008

		Ársreikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008	Ársreikningur 2007
REKTRARTEKJUR	2			
Þjónustugjöld og álagningar	20	536.265	568.940	524.489
Söluhagnaður		15.245	0	41.881
Aðrar tekjur	21	41.602	8.988	23.233
Tekjur samtals		593.112	577.928	589.603
 REKSTRARGJÖLD	 3			
Laun og launatengd gjöld	12	121.264	120.869	122.805
Annar rekstrarkostnaður	22,23,24	256.362	292.097	210.052
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8,16	24.376	21.700	7.685
Afskriftir	6,13	97.578	110.000	87.884
Rekstrargjöld samtals		499.580	544.666	428.427
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjárm.tekna og gjalda		 93.532	 33.262	 161.176
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		 (51.864)	 (5.000)	 3.358
 Rekstrarniðurstaða		 41.668	 28.262	 164.535

Efnahagsreikningur 31. desember 2008

		Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5,6,13		
Fastafjármunir		1.180.178	1.148.373
Fastafjármunir samtals		1.180.178	1.148.373
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	7,14	47.093	44.319
Aðrar kröfur		1.696	111.544
Aðalsjóður		265.954	115.934
Handbært fé		3.797	2.586
Veltufjármunir samtals		318.541	274.383
EIGNIR SAMTALS		1.498.719	1.422.755

Efnahagsreikningur 31. desember 2008

		Ársreikningur 2008	Ársreikningur 2007
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
EIGIÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	15	1.128.530	1.086.863
SKULDBINDINGAR			
Lífeyrisskuldbindingar	8,16	252.158	238.449
LANGTÍMASKULDIR			
Langtímaskuldir	9,17	44.293	46.806
		44.293	46.806
SKAMMTÍMASKULDIR			
Viðskiptaskuldir		13.446	10.743
Áætluð lífeyrisþátttaka næsta árs	16	10.800	9.462
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	44.293	23.403
Ýmsar skammtímaskuldir		5.198	7.030
Skammtímaskuldir samtals		73.737	50.638
Skuldir og skuldbindingar samtals		370.188	335.893
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		1.498.719	1.422.755
<i>Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahags</i>	18	800.000	800.000

Yfirlit um sjóðstreymi 2008

		Ársreikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008	Ársreikningur 2007
REKSTRARHREYFINGAR				
Niðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	15	41.668	28.262	164.535
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	6,13	97.578	110.000	87.884
Söluhagnaður eigna		(15.245)	0	(41.881)
Verðbætur og gengismunur		49.669	0	(9.095)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	16	24.376	21.700	7.685
Veltufé frá rekstri		198.046	159.962	209.128
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur (hækkun)		(2.927)	(5.000)	5.815
Skammtímaskuldir, hækkun		871	2.000	(3.889)
Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar	16	(9.329)	(9.600)	(8.300)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(11.385)	(12.600)	(6.374)
Handbært fé frá rekstri		186.661	147.362	202.754
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum: 5,11,13				
Fjárfestingin í varanlegum rekstrarfjármunum		(132.639)	(279.000)	(53.748)
Sala eigna		128.500	0	0
Breyting skammtímaskulda vegna fjárfestinga		0	0	(10.040)
Fjárfestingarhreyfingar		(4.139)	(279.000)	(63.788)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
11				
Breyting inneignar/skuldar við Aðalsjóð		(150.020)	149.638	(95.031)
Afborganir langtímaskulda		(31.291)	0	(42.270)
Fjármögnunarhreyfingar		(181.311)	149.638	(137.301)
HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ		1.211	18.000	1.664
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		2.586	2.586	921
HANDBÆRT FÉ Í LOK TÍMABILS		3.797	2.604	2.586

Skýringar

1. Ársreikningur Bílastæðasjóðs Reykjavíkur er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

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

Verðlags- og gengisviðmið

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármunar þar til niðurlagsverði er náð. Almenn er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-40 ár
Bílastæði	16 ár
Áhöld, tæki og stöðumælar	3-5 ár

Óinnheimtar tekjur

7. Óinnheimtar tekjur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi, en nánar er gerð grein fyrir niðurfærslunni í skýringu 14.

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbinding

8. Áfallin lífeyrisskuldbinding Bílastæðasjóðs vegna aðildar starfsmanna að Lífeyrissjóði starfsmanna Reykjavíkurborgar hefur verið reiknuð og færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

Langtímaskuldir

9. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í lok tímabilsins eins og lánskjör segja til um, sbr. skýringu 17.

Fjárhagsáætlun

10. Fjárhagsáætlun 2008 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Yfirlit um sjóðstreymi

11. Í fjárfestingahreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi er færð sú fjárfesting, sem hefur áhrif á handbært fé. Að auki er tilgreind sú fjárfesting, sem ráðist er í og fjármögnuð er með viðskiptaskuld eða lánsamningi.

Starfsmannamál

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
12. Laun	103.062	105.289
Launatengd gjöld	18.525	18.017
	<u>121.586</u>	<u>123.306</u>
Breyting áfallins orlofs	(322)	(500)
Launakostnaður alls	<u>121.264</u>	<u>122.805</u>

Hjá Bílastæðasjóði störfuðu að meðaltali 28 starfsmenn á árinu sem eru þremur fleiri en árið áður.

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir

13.	Fasteignir	Bílastæði	Áhöld, tæki og stöðumælar	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.035.818	138.549	229.828	2.404.195
Afskrifað áður	(948.920)	(119.034)	(187.868)	(1.255.822)
Bókfært verð í ársbyrjun	1.086.897	19.515	41.961	1.148.373
Sala eigna	(3.255)	0	0	(3.255)
Viðbót á árinu	0	0	132.639	132.639
Afskrift ársins	(78.981)	(2.180)	(16.418)	(97.578)
Bókfært verð 30.09	1.004.662	17.334	158.182	1.180.178

Afskriftarhlutföll 2,5 - 4% 6% 20 - 33%

Fasteignamat og brunabótamat í árslok 2008 greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat
Fasteignir	2.377.010	2.904.230
Lóðir	514.097	0
	2.891.107	2.904.230

Samkvæmt ákvörðun borgarstjórnar Reykjavíkur eru lausafjármunir ekki váttryggðir sérstaklega, nema þegar lögbundnar ábyrgðartryggingar eiga við.

Útistandandi kröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	144.000
Tapaðar kröfur á árinu	(5.958)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	19.958
Niðurfærsla 31.12	158.000

Eigið fé

15. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.	1.086.863
Hagnaður ársins	41.668
Eigið fé 31.12	1.128.530

Skýringar, frh.

Lífeyrisskuldbindingar

16. Samkvæmt mati tryggingastærðfræðings nam áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2008 263 mkr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins.

Lífeyrisskuldbindingin sundurliðast þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.	247.911
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna ársins	(9.329)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	24.376
Lífeyrisskuldbinding 31.12	262.958

Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar	10.800
Langtíahluti lífeyrisskuldbindingar	252.158
Lífeyrisskuldbinding 31.12	262.958

Áætluð þátttaka í greiðslu lífeyris á árinu 2009 er færð meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Langtímaskuldir

17. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Reykjavíkurborg	Vaxta- og gengiskarfa borgarsjóðs	88.586
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(44.293)
		44.293

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Árið 2009	44.293
	44.293

Skuldbindingar og ábyrgðir utan efnahagsreiknings

18. Bílastæðasjóður hefur skuldbundið sig til að gera 250 bílastæði í tengslum við Tónlistar- og ráðstefnumiðstöð og nemur áætlaður kostnaður Bílastæðasjóðs vegna þess um 800 millj. kr.

Lykiltölur

19.	2008	2007	2006	2005
Arðsemi eigin fjár	3,8%	17,8%	7,2%	12,5%
Hagnaðarstig	7,0%	27,9%	10,8%	18,6%
Nýting fjármagns	0,40	0,41	0,43	0,36
Hlutfall útistandandi sölu	7,9%	7,5%	8,9%	10,3%
Eiginfjárhlutfall	75,3%	76,4%	69,7%	62,5%
Veltufjárhlutfall	4,32	5,42	0,87	0,28
Veltufé sem hlutfall af tekjum	33,4%	35,5%	37,5%	40,8%
Fjárfesting sem hlutfall af veltu	0,7%	10,8%	6,7%	52,3%

Skýringar, frh.

	Ársreikningur 2008	Fjárhagsáætlun 2008	Ársreikningur 2007
20. Þjónustugjöld og álagningar			
Stöðu- og miðamælar	211.203	208.108	215.089
Aukastöðugjöld	153.839	185.000	153.323
Stöðubrottagjöld	87.182	80.000	71.996
Bílahús og lokuð stæði	84.041	95.832	84.080
	536.265	568.940	524.489
21. Aðrar tekjur			
Bílastæðagjöld húsbýggjenda	41.010	6.478	21.890
Húsaleiga o.fl.	592	2.511	1.343
	41.602	8.988	23.233
22. Útídeild (stöðumælar og eftirlit)			
Greiðslumiðlun og innheimta	52.801		47.640
Viðhald og viðgerðir	18.063		14.975
Niðurfærsla krafna	19.651		15.936
Annar kostnaður	13.102		12.083
	103.617	113.950	90.634
23. Bílahús og vöktuð stæði			
Fasteignagjöld, lóðarleiga og brunatryggingar	47.054		40.424
Viðhald fasteigna	21.005		14.157
Orkukostnaður	12.080		13.508
Annað	15.860		15.668
	96.000	120.649	83.757
24. Sameiginlegur kostnaður			
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	14.769		8.268
Aðkeypt vinna og þróunarkostnaður	9.948		9.506
Rekstur húsnæðis	806		842
Annar kostnaður	31.223		17.045
	56.746	57.498	35.661
Annar rekstrarkostnaður alls:	256.362	292.097	210.052