

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.
Samstæðuárshlutareikningur

30. júní 2024

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.
Kt. 690500-2130
Skógarhlíð 14, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun stjórnar og slökkviliðsstjóra

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. var stofnað á árinu 2000. Það tók við rekstri slökkviliðanna á höfuðborgarsvæðinu frá 1. júní 2000. Í samþykktum byggðasamlagsins segir að tilgangur þess sé að vinna að forvörnum og veita fyrstu viðbrögð til að vernda líf, heilsu fólks, eignir og sinna öðrum lögbundnum verkefnum.

Eigendur byggðasamlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu: Reykjavík (60,8%), Kópavogur (14,4%), Hafnarfjörður (12,2%), Garðabær (6,2%), Mosfellsbær (4,0%) og Seltjarnarnes (2,4%).

Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðusreikning Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. og SHS fasteigna ehf.

Rekstrarafgangur Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. fyrstu sex mánuði 2024 var 112 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi og eigið fé í lok tímabilsins nam 2.822 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Árshlutareikningur 30. júní 2024 er hvorki endurskoðaður né kannaður að endurskoðendum félagsins.

Stjórn og slökkviliðsstjóri Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. staðfesta hér með árshlutareikning byggðasamlagsins 30. júní 2024 með áritun sinni.

Reykjavík, 16. ágúst 2024

Undirritun er rafræn og er að finna á öftustu síðu

Stjórn:

F.h. Reykjavíkurborgar

F.h. Hafnarfjarðarbæjar

F.h. Kópavogsbæjar

F.h. Mosfellsbæjar

F.h. Garðabæjar

F.h. Seltjarnarnesbæjar

Slökkviliðsstjóri

Rekstrarreikningur janúar til júní 2024

	Skýr.	2024 jan-jún	2023 jan-jún	Áætlun 2024
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur	2	2.600.942	2.354.172	5.118.900
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	2.053.606	1.915.830	4.266.300
Annar rekstrarkostnaður		386.620	348.497	676.900
		<u>2.440.227</u>	<u>2.264.327</u>	<u>4.943.200</u>
Afkoma fyrir afskriftir		160.715	89.845	175.700
Afskriftir	5	<u>70.055</u>	<u>67.041</u>	<u>160.000</u>
Afkoma		90.660	22.804	15.700
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	4	21.058	7.530	(14.000)
Afkoma tímabilsins		<u><u>111.718</u></u>	<u><u>30.334</u></u>	<u><u>1.700</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

Eignir	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Fasteignir		1.820.300	1.767.241
Bífreiðar		577.283	286.878
Áhöld og tæki		164.612	146.601
Hugbúnaður		2.700	3.566
		<u>2.564.895</u>	<u>2.204.285</u>
Aðrar langtímaeignir			
Fyrirframgreidd framlög til Brúar lífeyrissjóðs		<u>123.754</u>	<u>126.769</u>
Fastafjármunir samtals		2.688.649	2.331.054
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	121.112	150.841
Aðrar skammtíma kröfur	6	28.722	60.711
Handbært fé	7	<u>880.361</u>	<u>1.050.026</u>
		<u>1.030.194</u>	<u>1.261.578</u>
Eignir samtals		<u>3.718.844</u>	<u>3.592.632</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

Eigið fé og skuldir	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eigið fé	8		
Stofnfé		1.632.967	1.632.967
Ójafnað eigið fé		1.188.630	1.076.911
		<u>2.821.597</u>	<u>2.709.879</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	9	200.271	201.670
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		61.463	110.630
Aðrar skammtímaskuldir	10	619.032	553.971
Næsta árs afborgun af langtímaskuldum	9	16.481	16.481
		<u>696.976</u>	<u>681.083</u>
Skuldir samtals		897.247	882.753
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.718.844</u>	<u>3.592.632</u>

Sjóðstreymisýfirlit janúar til júní 2024

Rekstrarhreyfingar	Skýr.	2024 jan-jún	2023 jan-jún
Afkoma ársins		111.718	30.334
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	70.055	67.041
Gengismunur og verðbætur lána		7.569	11.353
		<u>189.341</u>	<u>108.728</u>
(Hækkun) lækkun rekstrartengdra eigna:			
Kröfur		64.733	7.191
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		15.893	99.545
		<u>80.626</u>	<u>106.736</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri		<u>269.967</u>	<u>215.465</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstarfjármunum	5	(433.713)	(206.185)
Sala eigna	5	3.048	0
		<u>(430.665)</u>	<u>(206.185)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímalána		(8.969)	(8.151)
		<u>(8.969)</u>	<u>(8.151)</u>
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(169.666)	1.128
Handbært fé í byrjun ársins		<u>1.050.026</u>	<u>866.711</u>
Handbært fé í lok tímabils		<u>880.361</u>	<u>867.839</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. hefur að geyma samstæðureikning byggðasamlagsins og dótturfélaga. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Árshlutareikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar félagið hefur völd, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags. Árshlutareikningar dótturfélaga eru innifaldir í samstæðureikningi byggðasamlagsins frá því yfirráð nást og þar til þeim lýkur.

Viðskipti milli samstæðufélaga, viðskiptastöður og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli félaganna er felldur út í samstæðureikningnum.

b. Innlaun tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af tekjum frá eignaraðilum, sölu á þjónustu, ýmsum sértekjum og húsaleigutekjum.

c. Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi 30. júní 2024. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhalds- og notkunartíma.

Fasteignir	50 ár
Bírfreiðar	6 - 13 ár
Áhöld og tæki	5 - 10 ár
Hugbúnaður	5 ár

e. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign samstæðunnar, 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.

f. Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Á árinu 2017 greiddi Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins samtals 232 m.kr. í viðbótar framlag til Brú lífeyrissjóð. Uppgjörið var tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Framlag í jafnvæggissjóð 60 m.kr. var gjaldfært 2017 en eftirstöðvar eru gjaldfærðar, annarsvegar 156 m.kr. á 30 árum og 16 m.kr. á 20. árum.

f. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar frh.

2. Rekstrartekjur	Jan-jún 2024	Jan-jún 2023
Framlag til rekstrar	1.259.250	1.176.600
Framlag í fjárfestingarsjóð	55.050	58.350
Framlag vegna almannavarna	11.800	11.150
Ríkissjóður vegna sjúkraflutninga	1.117.134	993.199
Sértekjur forvarnasviðið	23.927	19.535
Aðrar sértekjur	66.469	30.905
Húsaleigutekjur	67.311	64.432
	<u>2.600.942</u>	<u>2.354.172</u>

3. Laun og launatengd gjöld	Jan-jún 2024	Jan-jún 2023
Laun	1.579.378	1.468.112
Launatengd gjöld og kostnaður	418.633	388.331
Áfallinn launakostnaður, breyting ársins	55.595	59.387
	<u>2.053.606</u>	<u>1.915.830</u>

4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	Jan-jún 2024	Jan-jún 2023
Vaxtatekjur og verðbætur	32.847	23.060
Vaxtagjöld, gengistap og verðbætur	(11.789)	(15.530)
	<u>21.058</u>	<u>7.530</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Samstæða	Fasteignir og lóðir	Bífreiðar	Innréttingar, áhöld og tæki	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.	2.435.345	732.571	858.499	47.909	4.074.324
Keypt á tímabilinu	77.425	318.843	37.444	0	433.713
Selt á tímabilinu	0	(9.433)	0	0	(9.433)
Heildarverð 30.06	<u>2.512.771</u>	<u>1.041.980</u>	<u>895.944</u>	<u>47.909</u>	<u>4.498.604</u>
Afskrifað 1.1.	668.105	445.693	711.898	44.343	1.870.039
Afskrift tímabilsins	24.366	25.390	19.433	866	70.055
Fært út vegna sölu	0	(6.385)	0	0	(6.385)
Afskrifað samtals 30.06	<u>692.470</u>	<u>464.698</u>	<u>731.331</u>	<u>45.209</u>	<u>1.933.709</u>
Bókfært verð 30.06	<u>1.820.300</u>	<u>577.283</u>	<u>164.612</u>	<u>2.700</u>	<u>2.564.895</u>

Fasteignir samstæðunnar 30. júní 2024 voru eftirtaldar:

	Fasteignamat, hús	Fasteignamat, leigulóð	Brunabótamat	Bókfært verð
Skógarhlíð 14	1.812.650	294.050	3.183.989	843.119
Tunguháls 13	227.700	52.350	336.798	92.099
Skútahraun 6	353.800	85.850	733.770	342.645
Skarhólabraut 1	364.000	84.900	785.869	542.437
	<u>2.758.150</u>	<u>517.150</u>	<u>5.040.426</u>	<u>1.820.300</u>

Heildarváttryggingarverðmæti allra fasteigna samstæðunnar eru ríflega 5 milljarðar króna.

6. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	30.6.2024	31.12.2023
Viðskiptakröfur	121.112	179.912
Aðrar körfur	33.222	10.448
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(4.500)	(1.500)
	<u>149.834</u>	<u>188.860</u>

7. Handbært fé

Handbært fé samstæðunnar greinist þannig:

Óbundnar bankainnstæður og sjóður	<u>880.361</u>
---	----------------

8. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Stofnfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun 2024	1.632.967	1.076.912	2.709.879
Afkoma tímabilsins		111.718	111.718
Staða 30.06.2024	<u>1.632.967</u>	<u>1.188.630</u>	<u>2.821.597</u>

9. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir samstæðunnar greinast þannig:	30.6.2024	31.12.2023
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt með föstum vöxtum 3,19%	<u>216.752</u>	<u>218.152</u>
Langtímaskuldir samtals	<u>216.752</u>	<u>218.152</u>

Fyrrgreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í árslok.

Afborganir af langtímaskuldum samstæðunnar 30. júní 2024 greinast þannig á næstu ár:

Tímabilið 1.júlí 2024 til 30. júní 2025	16.481
Tímabilið 1.júlí 2025 til 30. júní 2026	17.060
Tímabilið 1.júlí 2026 til 30. júní 2027	17.608
Tímabilið 1.júlí 2027 til 30. júní 2028	18.464
Síðar	<u>147.139</u>
	<u>216.752</u>

10. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir samstæðunnar sundurliðast þannig:	30.6.2024	31.12.2023
Ógreidd laun og launatengd gjöld	98.632	102.668
Áfallið orlof og aðrar skuldbindingar	437.650	380.850
Staðgreiðsla skatta o.fl.	72.281	68.608
Aðrar skammtímaskuldir	10.469	1.845
	<u>619.032</u>	<u>553.971</u>

11. Ábyrgðir

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ber ábyrgð á lántökum dótturfélagsins SHS fasteigna ehf. sem námu 217 m.kr. í lok tímabilsins.

Undirritunarsíða

f.h. Reykjavíkurborgar
Einar Þorsteinsson

f.h. Hafnarfjarðarbæjar
Rósa Guðbjartsdóttir

f.h. Kópavogsbæjar
Ásdís Kristjánsdóttir

f.h. Garðabæjar
Almar Guðmundsson

f.h. Seltjarnarnesbæjar
Þór Sigurgeirsson

f.h. Mosfellsbæjar
Regína Ásvaldsdóttir

slökkviliðsstjóri
Jón Viðar Matthíasson