

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.

Samstæðuárshlutareikningur

30. september 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 níu mánuði 2024 var 277 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi og eigið fé í lok tímabilsins nam 2.987 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

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

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

Reykjavík, 22. nóvember 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 september 2024

| | | 2024 jan-sept | 2023 jan-sept | Áætlun 2024 |
|---|---|------------------|------------------|----------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Rekstrartekjur | 2 | 3.935.976 | 3.543.674 | 5.118.900 |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 3 | 3.011.018 | 2.840.237 | 4.266.300 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 569.220 | 481.124 | 676.900 |
| | | 3.580.238 | 3.321.361 | 4.943.200 |
| Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði | | 355.738 | 222.312 | 175.700 |
| Afskriftir | 5 | 111.452 | 102.673 | 160.000 |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | | 244.286 | 119.640 | 15.700 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 4 | 33.163 | 18.548 | (14.000) |
| Afkoma tímabilsins | | 277.449 | 138.188 | 1.700 |

Efnahagsreikningur 30. september 2024

| Eignir | Skýr. | 30.9.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------|-----------|------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 5 | | |
| Fasteignir | | 1.828.885 | 1.767.241 |
| Bifreiðar | | 589.093 | 286.878 |
| Áhöld og tæki | | 162.350 | 146.601 |
| Hugbúnaður | | 2.267 | 3.566 |
| | | 2.582.594 | 2.204.285 |
| Aðrar langtímaeignir | | | |
| Fyrirframgreidd framlög til Brúar lífeyrissjóðs | | 122.247 | 126.769 |
| Fastafjármunir samtals | | 2.704.841 | 2.331.054 |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur | 6 | 123.487 | 150.841 |
| Aðrar skammtímakröfur | 6 | 34.020 | 60.711 |
| Handbært fé | 7 | 1.020.647 | 1.050.026 |
| | | 1.178.154 | 1.261.578 |
| Eignir samtals | | 3.882.995 | 3.592.632 |

Efnahagsreikningur 30. september 2024

| Eigið fé og skuldir | Skýr. | 30.9.2024 | 31.12.2023 |
|---|--------------|------------------|-------------------|
| Eigið fé | 8 | | |
| Stofnfé | | 1.632.967 | 1.632.967 |
| Ójafnað eigið fé | | 1.354.360 | 1.076.911 |
| | | <u>2.987.328</u> | <u>2.709.879</u> |
| Skuldir | | | |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Skuldabréfalán | 9 | 202.517 | 201.670 |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 65.177 | 110.630 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 10 | 611.492 | 553.971 |
| Næsta árs afborgun af langtímaskuldum | 9 | 16.481 | 16.481 |
| | | <u>693.151</u> | <u>681.083</u> |
| Skuldir samtals | | 895.668 | 882.753 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>3.882.995</u> | <u>3.592.632</u> |

Sjóðstreymisýfirlit janúar til september 2024

| Rekstrarhreyfingar | Skýr. | 2024 jan- sept | 2023 jan- sept |
|--|--------------|---------------------------|---------------------------|
| Afkoma ársins | | 277.449 | 138.188 |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 5 | 111.452 | 102.673 |
| Gengismunur og verðbætur lána | | 9.815 | 11.353 |
| | | <u>398.716</u> | <u>252.214</u> |
| (Hækkun) lækkun rekstrartengdra eigna: | | | |
| Kröfur | | 58.567 | 7.191 |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | 12.068 | 99.545 |
| | | <u>70.634</u> | <u>106.736</u> |
| Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri | | <u>469.350</u> | <u>358.950</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstarfjármunum | 5 | (492.895) | (206.185) |
| Sala eigna | 5 | 3.134 | 0 |
| | | <u>(489.761)</u> | <u>(206.185)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímalána | | (8.968) | (8.151) |
| | | <u>(8.968)</u> | <u>(8.151)</u> |
| (Lækkun) hækkun á handbæru fé | | (29.379) | 144.614 |
| Handbært fé í byrjun ársins | | <u>1.050.026</u> | <u>866.711</u> |
| Handbært fé í lok tímabils | | <u><u>1.020.647</u></u> | <u><u>1.011.324</u></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. Innlausn 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. september 2024. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna 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-sept 2024 | Jan-sept 2023 |
|---|------------------|------------------|
| Framlag til rekstrar | 1.888.875 | 1.764.900 |
| Framlag í fjárfestingarsjóð | 82.575 | 87.525 |
| Framlag vegna almannavarna | 17.700 | 16.725 |
| Ríkissjóður vegna sjúkraflutninga | 1.671.537 | 1.488.854 |
| Sértekjur forvarnasviðið | 41.537 | 19.535 |
| Aðrar sértekjur | 131.038 | 68.622 |
| Húsaleigutekjur | 102.714 | 97.511 |
| | <u>3.935.976</u> | <u>3.543.674</u> |

| 3. Laun og launatengd gjöld | Jan-sept 2024 | Jan-sept 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Laun | 2.358.518 | 2.238.560 |
| Launatengd gjöld og kostnaður | 615.919 | 576.850 |
| Áfallinn launakostnaður, breyting ársins | 36.581 | 24.827 |
| | <u>3.011.018</u> | <u>2.840.237</u> |

| 4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | Jan-sept 2024 | Jan-sept 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur | 49.016 | 38.623 |
| Vaxtagjöld, gengistap og verðbætur | (15.853) | (20.075) |
| | <u>33.163</u> | <u>18.548</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 | 98.199 | 349.135 | 45.561 | 0 | 492.895 |
| Selt á tímabilinu | 0 | (10.289) | 0 | 0 | (10.289) |
| Heildarverð 30.09 | <u>2.533.544</u> | <u>1.071.417</u> | <u>904.060</u> | <u>47.909</u> | <u>4.556.931</u> |
| Afskrifað 1.1. | 668.105 | 445.693 | 711.898 | 44.343 | 1.870.039 |
| Afskrift tímabilsins | 36.555 | 43.787 | 29.812 | 1.299 | 111.452 |
| Fært út vegna sölu | 0 | (7.155) | 0 | 0 | (7.155) |
| Afskrifað samtals 30.09 | <u>704.660</u> | <u>482.325</u> | <u>741.710</u> | <u>45.642</u> | <u>1.974.337</u> |
| Bókfært verð 30.09 | <u>1.828.885</u> | <u>589.093</u> | <u>162.350</u> | <u>2.267</u> | <u>2.582.594</u> |

Fasteignir samstæðunnar 30. september 2024 voru eftirtaldar:

| | Fasteignamat, hús | Fasteignamat, leigulóð | Brunabótamat | Bókfært verð |
|-----------------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Skógarhlíð 14 | 1.812.650 | 294.050 | 3.183.989 | 851.463 |
| Tunguháls 13 | 227.700 | 52.350 | 336.798 | 91.550 |
| Skútahraun 6 | 353.800 | 85.850 | 733.770 | 340.713 |
| Skarhólabraut 1 | 364.000 | 84.900 | 785.869 | 545.158 |
| | <u>2.758.150</u> | <u>517.150</u> | <u>5.040.426</u> | <u>1.828.885</u> |

Heildarváttryggingarverðmæti allra fasteigna samstæðunnar eru ríflega 5 milljarðar króna.

6. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

| | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Viðskiptakröfur greinast þannig: | 30.9.2024 | 31.12.2023 |
| Viðskiptakröfur | 123.487 | 152.341 |
| Aðrar körfur | 35.520 | 60.711 |
| Niðurfærsla viðskiptakrafna | (1.500) | (1.500) |
| | <u>157.507</u> | <u>211.552</u> |

7. Handbært fé

| | |
|---|------------------|
| Handbært fé samstæðunnar greinist þannig: | |
| Óbundnar bankainnstæður og sjóður | <u>1.020.647</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 | | <u>277.449</u> | <u>277.449</u> |
| Staða 30.09.2024 | <u>1.632.967</u> | <u>1.354.361</u> | <u>2.987.328</u> |

9. Langtímaskuldir

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Langtímaskuldir samstæðunnar greinast þannig: | 30.9.2024 | 31.12.2023 |
| Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt með föstum vöxtum 3,19% | <u>218.998</u> | <u>218.152</u> |
| Langtímaskuldir samtals | <u>218.998</u> | <u>218.152</u> |

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

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

| | |
|---|----------------|
| Tímabilið 1.okt. 2024 til 30. sept 2025 | 16.481 |
| Tímabilið 1.okt. 2025 til 30. sept 2026 | 17.060 |
| Tímabilið 1.okt. 2026 til 30. sept 2027 | 17.608 |
| Tímabilið 1.okt. 2027 til 30. sept 2028 | 18.464 |
| Síðar | <u>149.385</u> |
| | <u>218.998</u> |

10. Aðrar skammtímaskuldir

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Aðrar skammtímaskuldir samstæðunnar sundurliðast þannig: | 30.9.2024 | 31.12.2023 |
| Ógreidd laun og launatengd gjöld | 100.964 | 102.668 |
| Áfallið orlof og aðrar skuldbindingar | 419.210 | 380.850 |
| Staðgreiðsla skatta o.fl. | 78.327 | 68.608 |
| Aðrar skammtímaskuldir | <u>12.991</u> | <u>1.845</u> |
| | <u>611.492</u> | <u>553.971</u> |

11. Ábyrgðir

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ber ábyrgð á lántökum dótturfélagsins SHS fasteigna ehf. sem námu 219 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. Mosfellsbæjar
Regína Ásvaldsdóttir

f.h. Seltjarnarnesbæjar
Magnús Örn Guðmundsson

slökkviliðsstjóri
Jón Viðar Matthíasson