

# **Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum**

**Árshlutareikningur  
30. júní 2004**

Samband sveitarfélaga  
á Suðurnesjum  
Fitjum  
260 Njarðvík.

Kt. 640479-0279.

# Efnisyfirlit

---

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3	Efnahagsreikningur .....	6
Áritun endurskoðenda .....	4	Sjóðstreymi .....	8
Tekju- og gjaldareikningur .....	5	Skýringar .....	9

# Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

---


Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum er fyrirtæki í eigu sveitarfélaganna á Suðurnesjum og hlutverk þess er að annast ýmis sameiginleg verkefni fyrir þau. Stærri verkefni eru fjármögnuð með lántöku og endurgreiða sveitarfélögin þau eftir því sem afborganir og vextir af lánsfjármögnun falla til.

Á tímabilinu störfuðu að meðaltali 5 starfsmenn hjá sambandinu miðað við heilsársstörf við starfsemi þess og tengdra fyrirtækja en hluti launakostnaðar er síðan gjaldfærður hjá Sorpeyðingarstöð Suðurnesja. Laun og launatengd gjöld færð á rekstur sambandsins á tímabilinu námu samtals 5,3 millj. kr. Tekjuafgangur tímabilsins nam 1.234 þús. kr. og eigið fé í lok þess 24.788 þús. kr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Sambands sveitarfélaga á Suðurnesjum staðfesta hér með árshlutareikning sambandsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2004 með undirritun sinni.

Reykjanesbæ, 30. ágúst 2004.

Í stjórn félagsins:



Pjetur Jonsson  
Ljónsálf  
Höfðingur Guðbrandsson  
Óskauk Gunnarsson

Framkvæmdastjóri:



# Áritun endurskoðenda

---

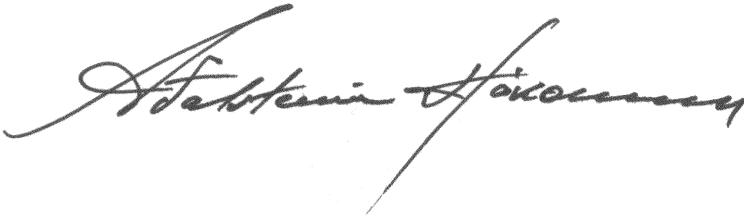
Stjórn og eignaraðilar Sambands sveitarfélaga á Suðurnesjum.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning Sambands sveitarfélag á Suðurnesjum fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2004. Árshlutareikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, skýringar nr. 1 - 17. Árshlutareikningurinn er byggður á bókhaldi og gögnum félagsins auk upplýsingum frá stjórnendum þess.

Könnun okkar fól í sér spurningar til starfsmanna félagsins og greiningu á hinum ýmsu liðum árshlutareikningsins. Slík könnun felur ekki að öllu leyti í sér sömu aðgerðir og endurskoðun, sem unnin er eftir viðurkenndum endurskoðunarvenjum og hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningsskilum í heild. Slíkt álit er því ekki látið í ljós.

Könnun okkar leiddi ekkert í ljós sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Sambandsins á tímabilinu, efnahag í lok þess og breytingu á handbæru fé í samræmi við góða reikningsskilavenju.

Reykjavík, 30. ágúst 2004.



**KPMG Endurskoðun hf.**

# Tekju- og gjaldareikningur 1. janúar til 30. júní 2004

	Skýr.	2004 1.1.-30.6.	2003 1.1.-31.12.
<b>Tekjur:</b>			
Framlög sveitarfélaga .....		1.267.996	2.224.000
Framlög úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga .....		5.362.500	9.778.738
Aðrar tekjur .....		124.987	212.487
		6.755.483	12.215.225
 <b>Gjöld:</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	3,11	5.332.179	10.342.276
Önnur rekstrargjöld .....	12	3.235.995	6.881.873
Pátttaka heilbrigðiseftirlits, brunavarna og almannavarna í stjórnunarkostnaði .....		( 2.975.998)	( 5.952.000)
		5.592.176	11.272.149
Hagnaður (tap) án fjármunatekna og -gjalda .....		1.163.307	943.076
 <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</b>			
Vaxtatekjur .....		28.830	363.307
Fjármunatekjur af sameiginlegum verkefnum sveitarfélaga .....		200.141	649.384
Niðurfærsla hlutabréfaeignar .....		0	( 1.000.000)
Vaxtagjöld .....		( 43.064)	( 347.968)
		185.907	( 335.277)
Tekjuafgangur af reglulegri starfssemi .....		1.349.214	607.799
 <b>Aðrar tekjur og (gjöld):</b>			
(Gjöld) tekjur vegna verkefna SSS .....	13	( 115.000)	355.915
<b>Tekjuafgangur tímabilsins .....</b>	<b>10</b>	<b>1.234.214</b>	<b>963.714</b>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	30.6.2004	31.12.2003
<b>Fastafjármunir:</b>			
Áhættufjármunir:			
Eignarhlutur í hlutafélagi .....		0	250.000
Langtímakröfur:			
Endurlán til sveitarfélaga .....	4	18.071.321	23.457.993
Fyrirfram greiddur kostnaður .....	5	5.813.641	5.807.276
Sjúkrahús, D-álma .....	6	9.916.722	20.577.175
Fjölbrautaskóli Suðurnesja .....	7	239.678.856	60.561.572
		<u>273.480.540</u>	<u>110.404.016</u>
Fastafjármunir samtals		<u>273.480.540</u>	<u>110.654.016</u>
<b>Veltufjármunir:</b>			
Skammtímakröfur:			
Óútskuldud verkefni .....	8	23.618.793	28.277.723
Viðskiptakröfur .....		28.387.111	21.024.892
Skammtímalán til Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja .....		136.358.392	341.972.570
Aðrar skammtímakröfur .....		229.859	421.341
Næsta árs afborganir langtímakrafna .....	4	11.961.542	11.843.665
Næsta árs gjaldfærsla langtímakostnaðar .....	5	1.629.751	1.451.819
Næsta árs afborganir vegna Sjúkrahúss, D-álma .....	6	18.000.000	50.000.000
Næsta árs afborganir vegna Fjölbrautaskóla Suðurnesja .....	7	58.101.177	7.751.215
Handbært fé:			
Sjóður .....		5.000	5.000
Bankainnstæður .....		52.444.192	40.406.124
Veltufjármunir samtals		<u>330.735.817</u>	<u>503.154.349</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>604.216.357</u>	<u>613.808.365</u>

## 30. júní 2004

---

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	30.6.2004	31.12.2003
<b>Eigið fé:</b>			
Óráðstafað eigið fé .....	10	<u>24.787.925</u>	<u>23.553.711</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>			
Skuldabréf með ábyrgð sveitarfélaga .....	15,16	<u>460.282.992</u>	<u>473.061.336</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Viðskiptaskuldir .....		3.494.601	7.097.563
Ógreiddur kostnaður og ýmsar skammtímaskuldir .....		10.748.854	10.397.786
Fyrirframútskulduð verkefni .....	9	30.405.218	28.748.331
Næsta árs afborganir langtímskulda .....	17	<u>74.496.767</u>	<u>70.949.638</u>
		<u>119.145.440</u>	<u>117.193.318</u>
Skuldir samtals		<u>579.428.432</u>	<u>590.254.654</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>604.216.357</u>	<u>613.808.365</u>
<b>Skuldbindingar</b> .....	14		

# Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. júní 2004

	Skýr.	2004 1.1.-30.6.	2003 1.1.-31.12.
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Tekjuafgangur samkvæmt tekju- og gjaldareikningi .....	11	1.234.214	963.714
Niðurfærsla hlutabréfaeignar .....		0	1.000.000
Veltufé frá rekstri		<u>1.234.214</u>	<u>1.963.714</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur og verkefnakostnaður, (hækkun) .....	(	2.511.807)	( 2.564.538)
Skammtímaskuldir og fyrirframgreiðslur, (lækkun) hækkun .....	(	1.595.007)	20.389.710
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	(	<u>4.106.814)</u>	<u>17.825.172</u>
Handbært fé (til) frá rekstri	(	<u>2.872.600)</u>	<u>19.788.886</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar:</b>			
Breyting langtímakrafna og kostnaðar .....	(	181.722.295)	( 26.190.810)
Skammtímalán til Sorpeyðingarstöðvar .....		205.614.178	( 337.856.241)
Sala hlutabréfa .....		250.000	0
Fjárfestingahreyfingar		<u>24.141.883</u>	<u>( 364.047.051)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Breyting langtímalána .....	(	9.231.215)	368.721.835
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>9.231.215)</u>	<u>368.721.835</u>
<b>Breyting á handbæru fé</b> .....		12.038.068	24.463.670
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b> .....		<u>40.411.124</u>	<u>15.947.454</u>
<b>Handbært fé í lok tímabils</b> .....		<u><u>52.449.192</u></u>	<u><u>40.411.124</u></u>



# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### *Grundvöllur reikningsskila*

1. Árs hlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og í meginatriðum eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fylgt er kostnaðarverðsreglu og fjárfesting í áhöldum og búnaði er gjaldfærð. Niðurstaða af verkefnum sem sambandið rekur fyrir eigin reikning samkvæmt fjárhagsáætlun er færð árlega yfir tekju- og gjaldareikning. Önnur verkefni, sem hljóta sérstakar fjárveitingar, eru ekki færð yfir tekju- og gjaldareikning fyrir en þeim er lokið.

### *Skammtímakröfur*

2. Skammtímakröfur eru færðar niður um 1 millj. í efnahagsreikningi. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi. Heilbrigðiseftirlitsgjöld, sem eru á vegum Heilbrigðiseftirlits Suðurnesja, eru færð niður um 0,4 millj. kr. en 0,6 millj. kr. er vegna annarra krafna.

## Starfsmannamál

3. Frá og með ársbyrjun 1990 hefur sambandið annast allar launagreiðslur fyrir sameiginlega skrifstofu þess og Sorpeyðingarstöðvar Suðurnesja. Laun sambandsins og sorpeyðingarstöðvarinnar eru færð í gengum sameiginlegan launareikning í bókum SSS og launakostnaður stöðvarinnar síðan skuld færður í viðskiptareikning hennar, sjá skýringu nr. 11.

## Langtímakröfur

### *Endurlán til sveitarfélaga*

4. Á árinu 1993 gaf sambandið út og seldi skuldabréf að nafnverði 101,1 millj. kr. Skuldabréfin eru verðtryggð með lánskjaravísitölu, bera 7,86% fasta vexti og ávöxtunarkrafan er 7,94%. Tilgangur útgáfunnar var að endurlána sveitarfélögunum á Suðurnesjum söluandvirði bréfanna, sem eru með ábyrgð þeirra, til atvinnuuppbyggingar. Fyrsti gjalddagi bréfanna var 15. mars 1995, en þau greiðast með 48 afborgunum á þriggja mánaða fresti. Skuldin og endurkrafan eru færðar meðal langtímaskulda og fastafjármuna í efnahagsreikningi sambandsins ásamt áföllnum verðbótum og vöxtum til 30. júní 2004 og greinast þannig:

Eftirstöðvar 30.6.2004 .....	29.918.194
Áfallnir vextir .....	114.669
Næsta árs afborganir og áfallnir vextir .....	( 11.961.542)
Fært meðal fastafjármuna .....	<u>18.071.321</u>

## Skýringar, frh.:

### *Fyrirfram greiddur kostnaður*

5. Sambandið og fyrirtæki þess hafa lagt út fyrir kostnaði við að innrétta og endurbæta skrifstofuaðstöðu að Fitjum fyrir starfsemi sína. Samkomulag er við eigendur hússins um að þessi kostnaður gangi upp í húsaleigu á næstu tíu árum. Eftirstöðvar útlagðs kostnaðar 30. júní 2004 nema samtals 7,4 millj. kr. og er hann færður meðal fastafjármuna og veltufjármuna þannig:

Kostnaður við innréttingar og endurbætur .....	7.443.392
Kostnaður til greiðslu á húsaleigu á næsta ári, fært meðal veltufjármuna .....	( 1.629.751)
Fært meðal fastafjármuna .....	<u>5.813.641</u>

### *Sjúkrahús, D-álma*

6. Sambandið hefur haft umsjón með framkvæmdum við D - álmu sjúkrahúss í Reykjanesbæ og annast fjármögnun þeirra. Áformað er að endurgreiða framkvæmdirnar á næstu þrem árum og þar af verða um 20 millj. kr. greidd á næsta ári. Eftirstöðvar framkvæmdakostnaðar greinast þannig:

Staða 1.1.2004 .....	70.577.175
Afborgun á tímabilinu .....	( 44.000.000)
Vextir af lánsfjármögnun á árinu .....	1.339.547
Næsta árs afborganir .....	( 18.000.000)
Fært meðal fastafjármuna .....	<u>9.916.722</u>

### *Fjölbrautaskóli Suðurnesja*

7. Á árinu 2003 gaf sambandið út og seldi skuldabréf að nafnverði 500 millj. kr. og eru þau skráð í Kauphöll Íslands. Skuldabréfin eru verðtryggð, bera 5% fasta vexti og ávöxtunarkrafan er 5%. Tilgangur útgáfunnar er að fjármagna viðbyggingu Fjölbrautaskóla Suðurnesja og er skuldabréfalánið með ábyrgð sveitarfélaganna sem standa að Sambandi sveitarfélaga á Suðurnesjum. Fyrsti gjalddagi bréfanna var 1. desember 2003, en þau greiðast með 30 afborgunum á þriggja mánaða fresti. Skuldin og endurkrafan eru færðar meðal langtímaskulda og fastafjármuna í efnahagsreikningi sambandsins ásamt áföllnum verðbótum og vöxtum til 30. júní 2004 og greinast þannig:

Staða 1.1.2004 .....	68.312.787
Framkvæmdir .....	213.000.000
Vextir og verðbætur .....	16.467.246
Næsta árs afborganir .....	( 58.101.177)
Fært meðal fastafjármuna .....	<u>239.678.856</u>

## Sundurliðun efnahagsreiknings

8. Óútskulduð verkefni:	30.6.2004	31.12.2003
Starfsmat .....	374.212	749.212
Brunavarnir Suðurnesja og Vaktþjónusta B.S. ....	21.549.905	27.528.511
Landgræðsla og trjárækt .....	1.000.000	0
Fjölbrautarskóli Suðurnesja .....	694.678	0
	<u>23.618.795</u>	<u>28.277.723</u>

## Skýringar, frh.:

9. Fyrirframútskulduð verkefni:	30.6.2004	31.12.2003
Nefndarlaun .....	6.145.830	6.245.393
Almannavarnir .....	1.586.730	963.949
Atvinnuþróun og ferðamál .....	5.867.145	6.966.924
Framtíðarskipulag öldrunarmála .....	1.000.000	1.000.000
Héraðsnefnd Suðurnesja .....	45.764	45.764
Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja .....	12.937.998	11.085.632
Heilsugæslustöð vegna lífeyrisskuldbindinga .....	234.551	213.226
Skólaakstur .....	1.913.000	1.538.000
Öldrunarnefnd og þjónustuhópur .....	513.648	528.891
Endurlán til sveitarfélaga .....	160.552	160.552
	<u>30.405.218</u>	<u>28.748.331</u>
10. Óráðstafað eigið fé:		
Flutt frá fyrra ári .....	23.553.711	22.589.997
Tekjuafgangur ársins .....	1.234.214	963.714
	<u>24.787.925</u>	<u>23.553.711</u>

## Sundurliðun tekju- og gjaldareiknings

11. Laun og launatengd gjöld:	2004	2003
	1.1.-30.6.	1.1.-31.12.
Laun .....	9.473.560	18.070.306
Tryggingagjald .....	604.395	1.100.100
Lífeyris-, orlofs- og sjúkrasjóðir .....	819.646	1.620.939
Kaffikostnaður .....	47.172	146.955
Námskeið .....	33.340	15.025
Annar starfsmannakostnaður .....	29.008	213.100
Þátttaka annarra í launakostnaði .....	( 5.674.942)	( 10.824.149)
	<u>5.332.179</u>	<u>10.342.276</u>

## Skýringar, frh.:

12. Önnur rekstrargjöld:	2004 1.1.-30.6.	2003 1.1.-31.12.
Skrifstofa og stjórnun:		
Ritföng, pappír, prentun .....	139.269	315.413
Sími og fax .....	98.899	225.583
Burðargjöld .....	52.894	110.600
Bækur, blöð, tímarit .....	82.865	117.674
Hreinlætisvörur .....	19.294	82.455
Auglýsingar og tilkynningar .....	67.103	236.082
Viðhald skrifstofuáhalda og smááhöld .....	32.983	28.037
Vátryggingar .....	139.805	333.981
Akstur og bifreiðakostnaður .....	30.000	61.118
Bifreiðastyrkir .....	617.400	1.180.800
Fundir og ráðstefnur .....	254.994	1.589.933
Viðskiptakostnaður .....	16.015	22.295
Gjafir og framlög .....	76.835	186.148
Ferða- og dvalarkostnaður .....	20.380	26.290
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur (bakfærsla) .....	0 (	86.544)
Rekstrarleigusamningar .....	65.599	246.526
Aðkeypt þjónusta:		
Endurskoðun og reikningsskil .....	599.281	713.117
Tölvu- og skýrsluvélaþjónusta .....	100.502	635.134
Önnur aðkeypt þjónusta .....	48.873	64.256
Húsnæðiskostnaður:		
Húsaleiga .....	617.500	473.530
Viðhald og rekstur leiguhúsnæðis .....	44.460	119.404
Gjaldfærð fjárfesting:		
Áhöld og innanstokksmunir .....	111.044	200.041
	3.235.995	6.881.873
13. Tekjur og (gjöld) vegna verkefna SSS:		
Ýmis sameiginleg verkefni .....	( 115.000)	355.915
	( 115.000)	355.915

## Skýringar, frh.:

---

### Skuldbindingar

14. Sambandið hefur á undanförunum árum greitt iðgjöld til Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins sem nema 6% af launum starfsmanna þess og tengdra fyrirtækja, annarra en starfsmanna Brunavarna Suðurnesja sem greiða til Eftirlaunasjóðs Reykjanesbæjar.

Eftirlaunagreiðslur Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins eru miðaðar við fasta fjárhæð frá því þegar fyrsta lífeyrisgreiðslan fer fram en eftir það ber sambandið og fyrirtæki þess ábyrgð á allri hækkun lífeyris. Áfallin skuldbinding vegna lífeyrisréttinda sambandsins og fyrirtækja þess hefur verið metin af tryggingarstærðfræðingi miðað við árslok 2003. Heildarlífeyrisskuldbinding vegna sambandsins, heilbrigðiseftirlits og sorpeyðingarstöðvar var áætluð 154,4 millj. kr. og er hlutur þessara fyrirtækja metinn 55% af þeirri fjárhæð eða 84,9 millj. kr. Við útreikninginn hefur verið byggt á tilteknum forsendum um skiptingu ábyrgðar á skuldbindingunni milli lífeyrissjóðsins, ríkissjóðs og fyrirtækjanna. Einnig er byggt á ákveðnum forsendum um launa- og verðlagsbreytingar í framtíðinni. Talsverð óvissa er því um endanlega fjárhæð skuldbindingarinnar sem hefur ekki verið færð í ársreikninginn.

Skuldbindingin skiptist þannig á milli sambandsins og tengdra fyrirtækja í millj. kr.:

Samband sveitarfélaga á Suðurnesjum .....	26,1
Heilbrigðiseftirlit Suðurnesja .....	32,2
Sorpeyðingarstöð Suðurnesja .....	26,6
	<hr/>
	84,9

### Langtímaskuldir

15. Á árinu 2003 var haldið opið skuldabréfaútböð að fjárhæð 500 millj. kr. fyrir sambandið, en skuldabréfin voru boðin til sölu á markaði og skráð í Kauphöll Íslands. Láninu er ætlað að fjármagna viðbyggingu Fjölbrautaskóla Suðurnesja og voru eftirstöðvar lánsins 30. júní 2004 486 millj. kr. Skuldabréfin eru verðtryggð til 10 ára með þremur jöfnum árlegum afborgunum. Sveitarfélögin sem standa að Sambandi sveitarfélaga á Suðurnesjum ábyrgjast skuldabréfin með tekjum sínum og eignum í hlutfalli við eignarhluta sem greinast þannig: Reykjanesbær (65,43%), Grindavík (13,97%), Sandgerði (8,36%), Gerðahreppur (7,22%) og Vatnsleysustrandarhreppur (5,03%).

Sveitarfélögin og ríkissjóður kosta framkvæmdir við Fjölbrautaskólann samkvæmt sérstöku samkomulagi.

## Skýringar, frh.:

### 16. Langtímaskuldir greinast þannig:

	Vaxtakjör	Staða
Skuldir í íslenskum krónum:		
Verðtryggð lán .....	7,4%	37.489.045
Verðtryggð lán, skuldabréfaútboð á markaði, skráð í Kauphöll .....	5,0%	485.621.762
Áfallnir vextir .....		6.217.810
		<u>529.328.617</u>
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:		
Lán í EUR .....	2,9%	2.297.850
Lán í JPY .....	1,0%	418.320
Lán í CHF .....	1,1%	468.493
Lán í SEK .....	3,2%	366.250
Lán í GBP .....	5,2%	714.082
Lán í USD .....	2,0%	1.163.374
Áfallnir vextir .....		22.773
		<u>5.451.142</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	5,2%	534.779.759
Næsta árs afborganir og áfallnir vextir .....		( 74.496.767)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi .....		<u>460.282.992</u>

### 17. Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu ár:

Árið 2004/2005 .....	74.496.767
Árið 2005/2006 .....	68.350.844
Árið 2006/2007 .....	59.608.558
Árið 2007/2008 .....	53.627.788
Árið 2008/2009 .....	53.627.788
Síðar .....	225.068.014
	<u>534.779.759</u>