



Samtök sveitarfélaga  
á höfuðborgarsvæðinu

Bæjarráð Hafnarfjarðar  
Strandgötu 6  
220 Hafnarfjörður

Kópavogi 28. júní 2013

**Efni: Ársreikningur Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2012**

Meðfylgjandi er ársreikningur Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2012, sem samþykktur var og áritaður af stjórn samtakanna á stjórnarfundum 4. mars 2013

Virðingarfyllt,

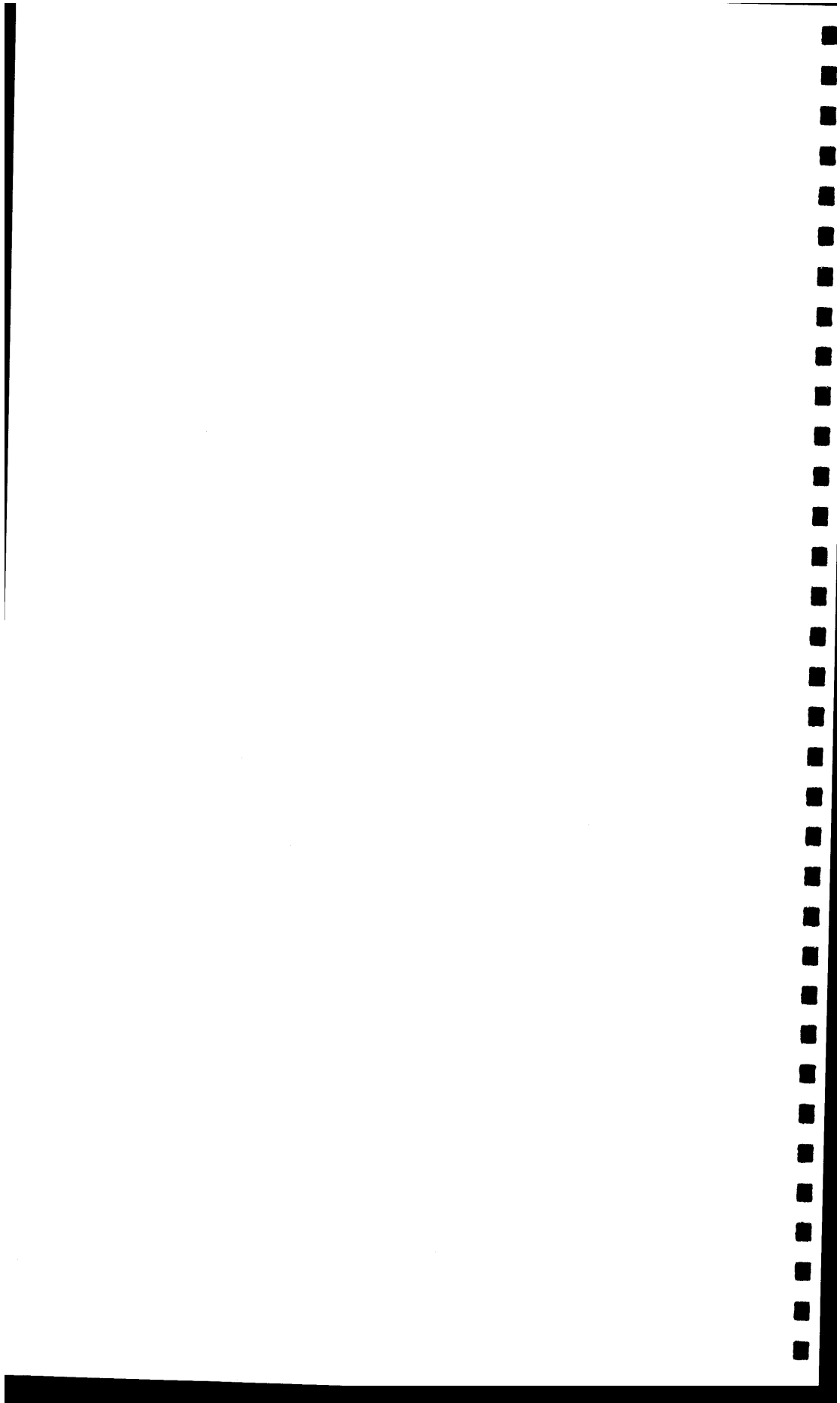
Framkvæmdastjóri SSH, Páll Guðjónsson

	Hafnarfjarðarbær
Innk:	37. 2013
Málsnr:	130 7048
Bréfat:	032.2

Samtök sveitarfélaga  
á höfuðborgarsvæðinu

Ársreikningur 2012

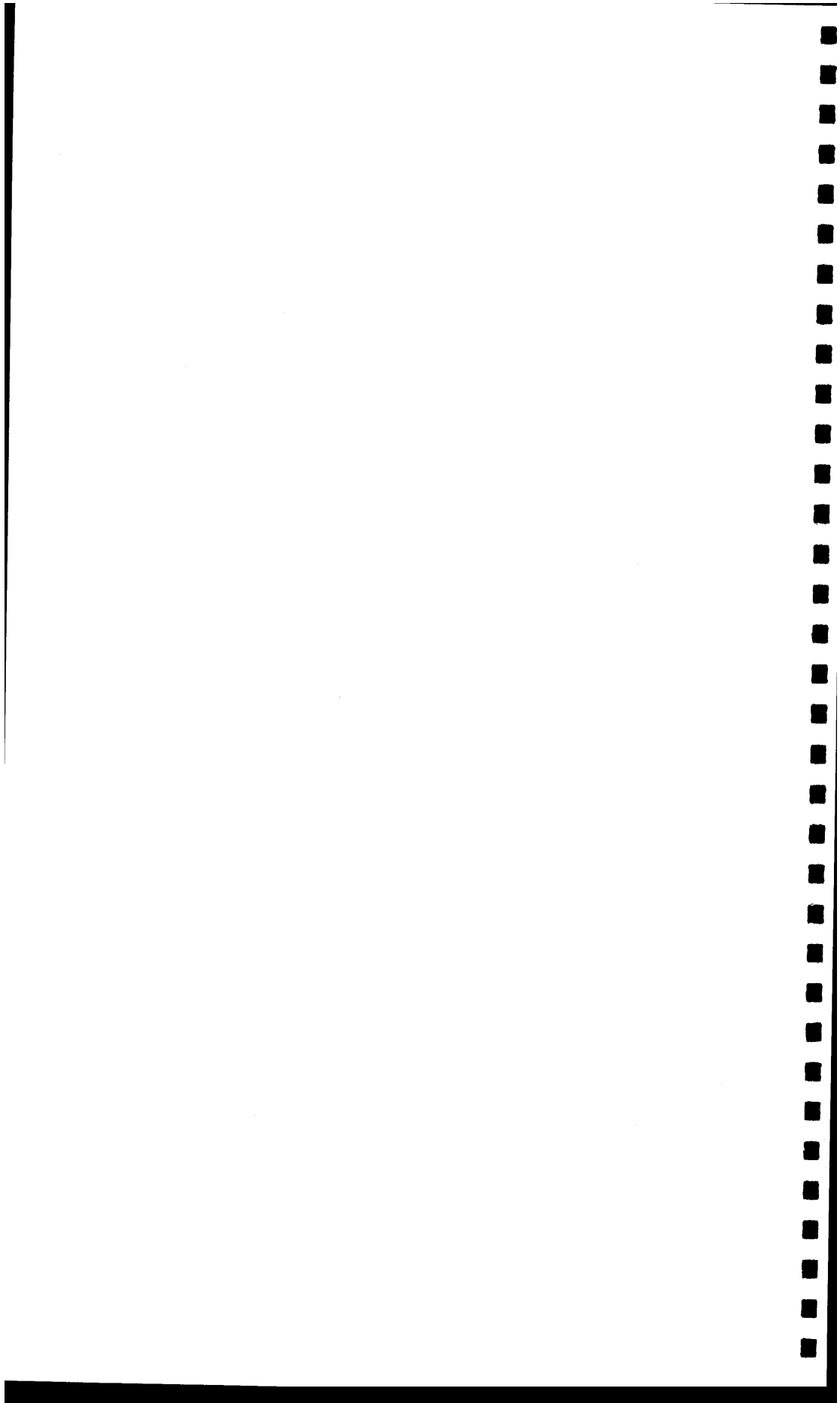
Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu  
Hamraborg 9  
200 Kópavogur  
Kt. 681077-0819



# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Áritanir stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	7
Skýringar .....	8



## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu eru hagsmunasamtök og samstarfsvettvangur sveitarfélaganna, stofnuð árið 1976. Markmið samtakanna er að efla samstarf sveitarfélaganna og stuðla að auknum samskiptum og samstarfi sveitarstjórnarmanna, sveitarstjórnarnefnda og starfsmanna sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu.

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2012 nema gjöld umfram tekjur 1,7 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2012 samkvæmt efnahagsreikningi nam 11,4 millj. kr. en visað er til ársreikningsins varðandi rekstrarniðurstöðu og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Laun og launatengd gjöld nema 12,8 millj. kr. Starfandi er framkvæmdastjóri hjá samtökunum auk tveggja annarra starfsmanna alls í 2,5 stöðugildum í árslok.

Aðildarsveitarfélög samtakanna voru átta á árinu 2012 en þau eru, Sveitarfélagið Álftanes, Garðabær, Hafnarfjarðarkaupstaður, Kjósarhreppur, Kópavogsbær, Mosfellsbær, Reykjavíkurborg og Seltjarnarneskaupstaður.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Ársreikningur Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2012 er gefinn út hinn 25. febrúar 2013 og er á þeim degi tilbúinn til afgreiðslu í stjórn samtakanna.

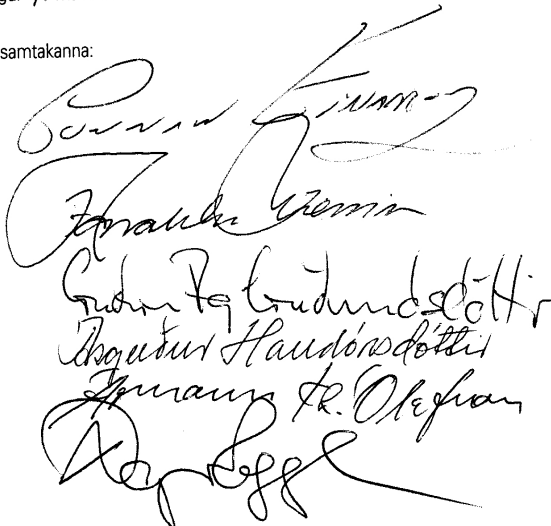
Kópavogur, 27. febrúar 2013

Framkvæmdastjóri



Kópavogur, 4. mars 2013

Í stjórn samtakanna:



# Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggrri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Álit

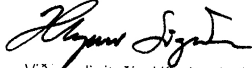
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samtakanna á árinu 2012, fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

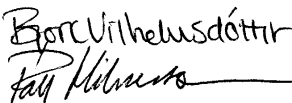
Reykjavík 25. febrúar 2013

KPMG ehf.



Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu höfum yfirfarið ársreikning samtakanna fyrir árið 2012 og leggjum til að hann verði samþykktur.

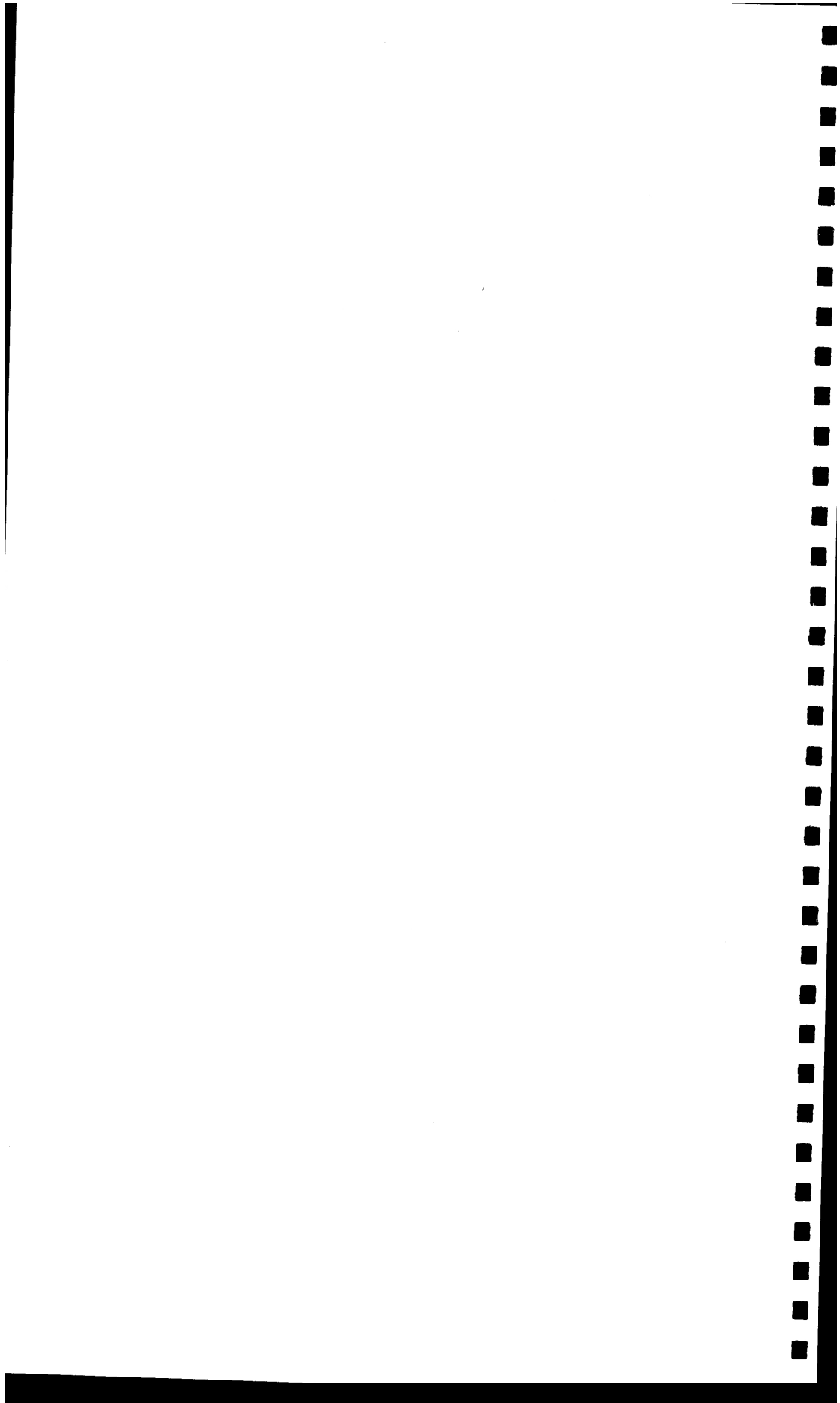
Kópavogur 25. febrúar 2013



## Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Rekstrartekjur</b>				
Árgjöld aðildarsveitarfélaga .....	3	5.084.625	5.024.625	4.043.720
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga .....		19.748.435	20.000.000	19.440.309
Framlag úr Jöfnunarsjóði v/sóknaráætlunar 2020 .....		1.638.853	3.000.000	0
		<u>26.471.913</u>	<u>28.024.625</u>	<u>23.484.029</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	4	12.767.164	12.400.000	11.633.052
		<u>12.767.164</u>	<u>12.400.000</u>	<u>11.633.052</u>
Húsnæðiskostnaður .....	5	3.924.589	4.200.000	3.466.001
Verkefnakostnaður .....	6	5.738.611	7.500.000	16.799.163
Annar rekstrarkostnaður .....	7	6.153.465	4.700.000	5.165.739
		<u>15.816.665</u>	<u>16.400.000</u>	<u>25.430.903</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði</b> .....		( 2.111.916)	( 775.375)	( 13.579.926)
Vaxtatekjur .....		274.853	300.000	296.328
Arður .....		258.263	0	0
Fjármagnstekjuskattur .....		( 106.622)	0	( 59.264)
Vaxta- og þjónustugjöld .....		( 3.386)	0	( 1.501)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals</b> .....		<u>423.108</u>	<u>300.000</u>	<u>235.563</u>
<b>Gjöld umfram tekjur á árinu</b> .....	11	( 1.688.808)	( 475.375)	( 13.344.363)





## Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
<b>Eignir</b>			
Spölu hf., hlutafé .....	9	73.459	73.459
Skammtímakröfur .....		13.808.860	764.906
Handbært fé .....		6.085.973	13.226.338
		19.894.833	13.991.244
<b>Eignir samtals</b>		19.968.292	14.064.703
<b>Eignir utan efnahagsreiknings</b> .....	10		
<b>Eigið fé</b>			
Eiginfélagsreikningur .....	11	11.425.792	13.114.600
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Skammtímaskuldir .....		8.542.500	950.103
		8.542.500	950.103
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		19.968.292	14.064.703

## Sjóðstreymisýfirlit árið 2012

	Ársreikningur Skýr.	2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>				
Gjöld umfram tekjur samkvæmt rekstrarreikningi .....	11	( 1.688.808 )	( 475.375 )	( 13.344.363 )
Veltufé til rekstrar		( 1.688.808 )	( 475.375 )	( 13.344.363 )
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímafröfur, (hækkun) lækkun .....		( 13.043.954 )	0	1.498.412
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		7.592.397	0	( 242.166 )
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		( 5.451.557 )	0	1.256.246
Handbært fé til rekstrar		( 7.140.365 )	( 475.375 )	( 12.088.117 )
<b>Lækkun á handbæru fé á árinu .....</b>		( 7.140.365 )	( 475.375 )	( 12.088.117 )
<b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>		13.226.338	13.226.338	25.314.455
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		6.085.973	12.750.963	13.226.338

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### 1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### 2. Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2012 er birt í rekstrarreikningi og sjóðsstreymisýfirliti til samanburðar.

### 3. Árgjöld aðildarsveitarfélaga:

	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Reykjavíkurborg .....	2.969.625	2.378.160
Kópavogsbær .....	778.475	613.940
Hafnarfjarðarkaupstaður .....	660.850	520.900
Garðabær .....	281.750	217.900
Mosfellsbær .....	220.550	172.620
Seltjarnarneskaupstaður .....	107.600	86.540
Sveitarfélagið Álftanes .....	60.300	49.580
Kjósarhreppur .....	5.475	4.080
	<u>5.084.625</u>	<u>4.043.720</u>

### 4. Laun og launategd gjöld:

Laun framkvæmdastjóra .....	10.486.012	9.570.925
Önnur laun skrifstofu .....	160.000	0
Laun svæðisskipulagsstjóra .....	1.110.000	0
Laun svæðisskipulagsnefndar og varamanna í stjórn .....	1.037.340	447.310
Viðbótarframlag í Lífeyrissjóð starfsmanna ríkisins .....	0	84.396
Lífeyrissjóðsgjöld .....	1.265.999	991.787
Tryggingagjald .....	1.164.120	1.013.357
Endurhæfingarsjóður .....	16.100	4.993
Tryggingar .....	22.655	19.562
Endurgreitt vegna svæðisskipulagsnefndar .....	( 2.495.062 )	( 499.278 )
	<u>12.767.164</u>	<u>11.633.052</u>

### 5. Húsnæðiskostnaður:

Húsaleiga .....	3.451.978	3.277.664
Annar kostnaður .....	472.611	188.337
	<u>3.924.589</u>	<u>3.466.001</u>

Skýringar, frh.:

	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
<b>6. Verkefnakostnaður:</b>		
Þjónusta fatlaðra.....	1.079.100	0
Viðhald girðinga.....	3.187.159	1.646.514
Vatnsvernd.....	6.919.350	4.124.976
Stefnumótun.....	0	11.027.673
Námskeið v/langveikra barna.....	0	450.000
Styrkur úr ríkissjóði v/langveikra barna.....	0	( 450.000)
Sóknaráætlun 2020.....	2.551.452	0
Innheimt hjá sveitarfélögum v/vatnsverndar.....	( 6.919.350)	0
Innheimt hjá sveitarfélögum v/málefni fatlaðra.....	( 1.079.100)	0
	<u>5.738.611</u>	<u>16.799.163</u>

**7. Annar rekstrarkostnaður:**

Bifreiðastyrkir.....	759.250	705.845
Pappír, prentun, ritföng.....	279.663	533.607
Bækur, biðð, tlfmarit.....	25.939	26.942
Sími og burðargjöld.....	371.661	497.494
Ferðakostnaður.....	344.152	364.898
Rekstur og viðhald skrifstofuáhalda.....	413.345	303.610
Gjaldfærð áhöld.....	1.164.697	304.757
Endurskoðun og reikningsskil.....	431.325	413.575
Bókhaldsþjónusta.....	1.283.560	1.127.200
Tölvuþjónusta.....	262.499	155.039
Ráðstefnur og námskeið.....	206.119	0
Fundakostnaður skrifstofu (stjórnarfundir ofl.).....	754.906	704.216
Hlutdeild svæðisskipulags í sameiginlegum kostnaði.....	( 448.432)	0
Ráðningaþjónusta.....	187.500	0
Annar kostnaður.....	117.281	28.556
	<u>6.153.465</u>	<u>5.165.739</u>

**8. Svæðisskipulag**

Laun svæðisskipulagsstjóra.....	1.110.000	0
Laun fyrir setur í svæðisskipulagsráði og samvinnunefnd.....	1.012.932	447.310
Launatengd gjöld.....	372.130	51.968
Aðkeypt sérfræðiþjónusta.....	1.671.111	0
Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði.....	448.432	0
Innheimt hjá sveitarfélögum svæðisskipulags.....	( 4.614.605)	( 499.278)
	<u>0</u>	<u>0</u>

**9. Eignarhlutir í félögum**

Samkvæmt hlutaskrá Spalar hf. nemur hlutfjáreign samtakanna 660 þús. kr. Eignfært hlutfé í efnahagsreikningi samtakanna er hins vegar 73 þús. kr. en það er sú fjárhæð sem greidd var úr sameiginlegum sjóðum samtakanna. Mismuninn eða 587 þús. kr. greiddu aðildarsveitarfélögin sjálf og er það eignfært hjá hverju um sig.

Skýringar, frh.:

#### 10. Eignir utan efnahagsreiknings

Í eigu samtakanna eru ýmsir lausafjármunir, sem áður hafa verið gjaldfærðir. Hér er einkum um að ræða húsgögn og skrifstofuáhöld, sem notuð eru við daglegan rekstur.

Ársreikningur	Ársreikningur
2012	2011

#### 11. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eiginfjárreikningur í ársbyrjun .....	13.114.600	26.458.963
Gjöld umfram tekjur á árinu .....	( 1.688.808 )	( 13.344.363 )
Eiginfjárreikningur í árslok .....	<u>11.425.792</u>	<u>13.114.600</u>

#### 12. Samningar

Á árinu 2012, nánar tiltekið 7. maí 2012, var gengið frá samningi milli innanríkisráðuneytis, fjármálaráðuneytis, Vegagerðarinnar og Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu vegna sérverkefnis til eflingar almenningsgangna á höfuðborgarsvæðinu. Samningurinn er til tíu ára og felur í sér framlög Vegagerðarinnar til verkefnisins sem nemur 350 millj. kr. á árinu 2012, 900 millj. kr. árlega á samningstímanum auk 550 millj. kr. framlags á árinu 2022. Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu eru móttakandi framlaga Vegagerðarinnar sem síðan er veitt áfram óskert til Strætó bs. Fjárhæðir framlaga taka breytingum í samræmi við breytingar á launavísitölu og vísitölu neysluverðs til verðtryggingar í fyrsta skipti 1. janúar 2013.

