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 stjórnarfundi 4. mars 2013

Virðingarfyllst,

Páll Guðjónsson

Framkvæmdastjóri SSH, Páll Guðjónsson

Hafnarfjarðarbær
Innk: 3.7. 2013
Málsnr: 1307048
Bréfal: 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 vísað 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 25. febrúar 2013

Framkvæmdastjóri

Páll Guðjónsson

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, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri 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 áliti 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 vissa fáist 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.

[signature]

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

Björk Vilhelmsdóttir

[signature]

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrartekjur				
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
		26.471.913	28.024.625	23.484.029
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	4	12.767.164	12.400.000	11.633.052
		12.767.164	12.400.000	11.633.052
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
		15.816.665	16.400.000	25.430.903
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		(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)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		423.108	300.000	235.563
Gjöld umfram tekjur á árinu	11	(1.688.808)	(475.375)	(13.344.363)

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Spölur 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
Eignir samtals		19.968.292	14.064.703
Eignir utan efnahagsreiknings	10		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	11.425.792	13.114.600
Skammtímaskuldir			
Skammtímaskuldir		8.542.500	950.103
		8.542.500	950.103
Eigið fé og skuldir samtals		19.968.292	14.064.703

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
Rekstrarhreyfingar:				
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:				
Skammtímakröfur, (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)
Lækkun á handbæru fé á árinu		(7.140.365)	(475.375)	(12.088.117)
Handbært fé í ársbyrjun		13.226.338	13.226.338	25.314.455
Handbært fé í árslok		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 sjóðsstreymisyfirliti 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
	5.084.625	4.043.720

4. Laun og launatengd gjöld:

	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Laun framkvæmdastjóra	10.486.012	9.570.925
Önnur laun skrifstsofu	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)
	12.767.164	11.633.052

5. Húsnæðiskostnaður:

	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Húsaleiga	3.451.978	3.277.664
Annar kostnaður	472.611	188.337
	3.924.589	3.466.001

6. Verkefnakostnaður:

	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
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
	5.738.611	16.799.163

7. Annar rekstrarkostnaður:

Bifreiðastyrkir	759.250	705.845
Pappír, prentun, ritföng	279.663	533.607
Bækur, blöð, tímarit	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
	6.153.465	5.165.739

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)
	0	0

9. Eignarhlutir í félögum

Samkvæmt hlutaskrá Spalar hf. nemur hlutafjáreign samtakanna 660 þús. kr. Eignfært hlutafé 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.

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.

11. Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Ársreikningur 2012	Ársreikningur 2011
Eiginfjárreikningur í ársbyrjun	13.114.600	26.458.963
Gjöld umfram tekjur á árinu	(1.688.808)	(13.344.363)
Eiginfjárreikningur í árslok	11.425.792	13.114.600

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 almenningssamgangna 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 Vegargerðarinnar 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.