Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu

Ársreikningur 2014

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 2014 nema gjöld umfram tekjur 2,9 millj. kr. Eigið fé samtakanna í árslok 2014 samkvæmt efnahagsreikningi nam 11,4 millj. kr. en vísað er til ársreikningsins varðandi rekstrarniðurstöðu og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Laun og launatengd gjöld nema 17,6 millj. kr. Starfandi er framkvæmdastjóri hjá samtökunum auk tveggja annarra starfsmanna alls í 3 stöðugildum í árslok. Meðal verkefniskostnaðar svæðisskipulags eru færð laun og launatengd gjöld starfsmanna verkefnisins. Nema laun og launatengd gjöld verkefnisins 14,7 millj. kr. á árinu.

Aðildarsveitarfélög samtakanna voru sjö á árinu 2014 en þau eru, Garðabær, Hafnarfjarðarkaupstaður, Kjósarhreppur, Kópavogsbær, Mosfellsbær, Reykjavíkurborg og Seltjarnarneskaupstaður.

Stjórn og framkvæmdastjóri Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu staðfesta hér með ársreikning samtakanna fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Kópavogur 6. mars 2015

Framkvæmdastjóri

Kópavogur 6. mars 2015

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 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri 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 reikningshaldslegt mat 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 2014, fjárhagsstöðu þeirra 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 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 2. mars 2015

KPMG ehf.

Hlynur Sigurðsson

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu höfum yfirfarið ársreikning samtakanna fyrir árið 2013 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Kópavogur 2. mars 2015

Björg Vilhelmsdóttir

Guðmundur Gíslason

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
Rekstrartekjur				
Árgjöld aðildarsveitarfélaga	4	6.262.560	6.262.560	6.170.250
Framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga		24.433.930	24.000.000	21.353.088
Framlag úr Jöfnunarsjóði v/sóknaráætlunar 2020		1.638.853	1.638.853	1.638.853
		32.335.343	31.901.413	29.162.191
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	5	17.627.796	18.000.000	16.933.979
Húsnæðiskostnaður	6	5.424.706	5.500.000	4.248.208
Annar rekstrarkostnaður	7	3.516.533	7.300.000	3.568.013
		26.569.035	30.800.000	24.750.200
Verkefnakostnaður	8	8.879.397	2.500.000	2.281.690
		35.448.432	33.300.000	27.031.890
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		(3.113.089)	(1.398.587)	2.130.301
Vaxtatekjur		262.452	500.000	820.977
Arður		223.049	0	215.260
Fjármagnstekjuskattur		(97.099)	0	(207.246)
Vaxta- og þjónustugjöld		(193.804)	0	(36.615)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		194.598	500.000	792.376
Gjöld umfram tekjur á árinu	11	(2.918.491)	(898.587)	2.922.677

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	2014	2013
Eignir			
Spölur hf., hlutafé	9	73.459	73.459
Skammtímakröfur		14.047.654	33.219.761
Handbært fé		10.262.139	37.069.890
		24.309.793	70.289.651
Eignir samtals		24.383.252	70.363.112
Eignir utan efnahagsreiknings	10		
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	11.429.978	14.348.469
Skammtímaskuldir			
Skammtímaskuldir		11.154.519	32.397.454
Ónotað innborgað verkefnafé	8	1.798.757	23.617.189
		12.953.276	56.014.643
Eigið fé og skuldir samtals		24.383.252	70.363.112

Sjóðstreymisyfirlit árið 2014

	Skýr.	Ársreikningur 2014	Fjárhagsáætlun 2014	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar:				
Tekjur umfram gjöld samkvæmt rekstrarreikningi	10	(2.918.491)	(898.587)	2.922.677
Veltufé (til) frá rekstri		(2.918.491)	(898.587)	2.922.677
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		19.172.107	0	(19.410.901)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(43.061.367)	0	47.472.143
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(23.889.260)	0	28.061.242
Handbært fé (til) frá rekstri		(26.807.751)	(898.587)	30.983.919
(Lækkun) hækkun á handbæru fé á árinu		(26.807.751)	(898.587)	30.983.919
Handbært fé í ársbyrjun		37.069.890	37.069.890	6.085.973
Handbært fé í árslok		10.262.139	36.171.303	37.069.890

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. Innlausn tekna

Árgjald samtakanna er innheimt og tekjufært á grundvelli samþykkta Samtaka sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu og ákvörðunar aðalfundar. Það byggir á gjaldi miðað við íbúafjölda. Framlög eru færð til tekna við móttöku greiðslu og tekjur af veittri þjónustu eru innleystar eftir því sem þjónustan er innt af hendi og kröfuréttur myndast.

3. Fjárhagsáætlun

Endurskoðuð fjárhagsáætlun samtakanna fyrir árið 2014 er birt í rekstrarreikningi og sjóðsstreymisyfirliti til samanburðar.

4. Árgjöld aðildarsveitarfélaga:

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Reykjavíkurborg	3.636.900	3.592.920
Kópavogsbær	969.240	951.780
Hafnarfjarðarbær	820.710	804.240
Garðabær	425.400	416.160
Seltjarnarnesbær	131.430	129.660
Mosfellsbær	272.250	269.340
Kjósarhreppur	6.630	6.150
	6.262.560	6.170.250

5. Laun og launatengd gjöld:

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Laun framkvæmdastjóra	12.683.174	10.908.941
Önnur laun skrifstsofu	2.018.661	2.023.554
Laun starfsmenn svæðisskipulags	10.505.886	7.852.889
Laun svæðisskipulagsnefndar og varamanna í stjórn	1.915.263	1.474.317
Lífeyrissjóðsgjöld	2.735.830	2.228.290
Sjúkra og orlofssjóðsgjöld	25.234	41.813
Tryggingagjald	2.392.204	2.003.714
Endurhæfingarsjóður	57.322	26.895
Tryggingar	34.890	28.315
Áfallið orlof	(84.694)	2.348.228
Vegna svæðisskipulags	(14.655.974)	(12.002.977)
	17.627.796	16.933.979

Áunnið orlof lækkar um 157.325 kr. Skiptist sú upphæð hlutfallslega á milli launa skrifstofu og launa vegna svæðisskipulags. Í efnahagsreikningi ársins nemur áfallna orlofið 2.190.903 kr. í lok árs 2014

6. Húsnæðiskostnaður:

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Húsaleiga	3.648.668	3.573.703
Annar kostnaður	1.776.038	674.505
	5.424.706	4.248.208

7. Annar rekstrarkostnaður:

Bifreiðastyrkir	696.000	699.750
Pappír, prentun, ritföng	209.319	601.750
Bækur, blöð, tímarit	156.634	9.970
Sími og burðargjöld	405.444	436.327
Ferðakostnaður	104.365	135.176
Rekstur og viðhald skrifstofuáhalda	781.897	631.758
Gjaldfærð áhöld	650.594	792.104
Endurskoðun og reikningsskil	673.550	503.300
Bókhaldsþjónusta	2.002.911	1.886.048
Tölvuþjónusta	1.247.819	757.795
Ráðstefnur og námskeið	257.732	115.448
Fundakostnaður skrifstofu (stjórnarfundir ofl.)	1.034.597	916.004
Hlutdeild svæðisskipulags í sameiginlegum kostnaði	(4.000.000)	(3.000.000)
Hlutdeild sóknaráætlunar í sameiginlegum kostnaði	(1.000.000)	(1.000.000)
Ráðningaþjónusta	187.500	0
Annar kostnaður	108.171	82.583
	3.516.533	3.568.013

8. Verkefnakostnaður:

Sóknaráætlun:

Samkvæmt samningi sem gerður var við fjármála- og efnahagsráðuneytið þann 22. mars 2013 eru Samtök sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu umsjónar- og framkvæmdaaðili sóknaráætlunar fyrir höfuðborgarsvæðið. Framlög samkvæmt framangreindum samningi námu 76,1 millj. kr. hefur farið fram lokauppgjör vegna sóknaráætlunar 2013. Verkefnin voru 16 talsins og má finna sundurliðun áfallins kostnaðar á hvert þeirra hér neðangreint. Þann 10. febrúar 2015 var undirritaður samningur um sóknaráætlun höfuðborgarsvæðisins 2015-2019. Samningurinn felur í sér framlag að fjárhæð 19,3 millj. kr. á ári til sóknaráætlunar svæðisins með fyrirvara um samþykki fjárlaga.

Svæðisskipulag:

Þann 24. ágúst 2012 skrifuðu aðildarsveitarfélögin undir nýtt samkomulag um svæðisskipulag höfuðborgarsvæðisins, en þar með var lagður grunnur að heildarendurskoðun núgildandi svæðisskipulags fyrir árin 2001 -2024. Samhliða ákvörðun sveitarfélaganna um að hefja vinnu við heildarendurskoðun svæðisskipulagsins var skrifstofu SSH falið að halda utan um rekstur verkefnisins, og í kjölfar var ráðinn sérstakur svæðisskipulagsstjóri til næstu 2ja ár til að stýra þeirri vinnu sem framundan er. Tekjufærð framlög til svæðisskipulags á árinu 2014 nema 64,6 millj. kr. en áfallinn kostnaður nam á sama tíma 73,7 millj. kr. Mismunurinn er færður upp sem krafa í efnahagsreikningi þar sem mismunurinn mun greiðast af Skipulagsstofnun og aðildarsveitarfélögum. Endanlegt uppgjör mun fara fram þegar skipulagið hefur hlotið staðfestingu.

8. Verkefnakostnaður, frh.

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Sóknaráætlun 2013:		
Ríkissjóður v. Sóknaráætlun	15.230.000	60.920.800
Úthlutað áður ónotað verkefnafé sóknaráætlunar	20.564.543	(20.564.543)
Innheimt vegna sóknaráætlunar	35.794.543	40.356.257
Sameiginlegur kostnaður	1.000.000	1.625.500
Hagkerfi höfuðborgasvæðisins	8.466.356	1.322.250
Greining og stefnumótun í nýsköpun og samkeppnishæfni	7.405.655	7.958.657
Áhrif skattkerfis á samkeppnishæfni höfuðborgarsvæðisins	1.980.591	762.785
Framtíðarstefna um samgöngur á höfuðborgarsvæðinu	214.703	10.054.657
Ferðaþjónusta - uppbygging til framtíðar	3.290.226	1.832.585
Skapandi greinar og græna hagkerfið	2.284.491	1.694.785
Vísindagarðar og þekkingagreinar	2.089.291	774.575
Lítil og meðalstór fyrirtæki - uppspretta vaxtar	1.724.281	2.005.585
Vörumerkið Reykjavík og markaðssetning svæðisins	2.995.741	1.128.939
Ímynd Reykjavíkur og höfuðborgarsvæðisins	1.611.050	602.555
Sameiginleg markaðssetning höfuðborgarsvæðisins	1.274.179	251.135
Gæði skólastarfs	1.412.377	3.801.896
Samvinna skólastíga frá leikskóla til háskóla	1.906.019	2.643.833
Höfuðborgarsvæðið sem háskólaborg	1.333.558	1.250.334
Endurmenntun á vinnumarkaði	1.515.555	984.334
Menning og menntun - hönd í hönd	1.162.351	901.052
Sóknaráætlun - annar verkefnakostnaður	131.900	760.800
	41.798.324	40.356.257
Sóknaráætlun 2013	6.003.781	0
Sóknaráætlun 2014:		
Ríkissjóður v. Sóknaráætlun	5.586.000	
Ónotað innborgað verkefnafé sóknaráætlunar	(1.876.500)	
Innheimt vegna sóknaráætlunar	3.709.500	
Borgarlína	3.563.000	
Upplýsingabrunnur SSH	16.500	
Verkfærakistan	130.000	
	3.709.500	
Sóknaráætlun 2014	0	

8. Verkefnakostnaður, frh.

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Svæðisskipulag:		
Framlag úr skipulagssjóði	27.864.177	21.000.000
Framlag SVF v/svæðisskipulags	33.723.000	32.399.983
Úthlutað áður ónotað verkefnafé vegna svæðisskipulags	3.052.646	(3.052.646)
Innheimt vegna svæðisskipulags	64.639.823	50.347.337
Laun starfsmanna svæðisskipulags	10.505.886	7.852.889
Laun fyrir setur í svæðisskipulagsráði og samvinnunefnd	1.915.263	1.474.317
Launatengd gjöld	2.328.592	2.675.771
Bifreiðastyrkur	417.600	419.850
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	53.542.180	33.875.846
Skrifstofu og húsnæðiskostnaður	5.039.174	4.048.664
Flutt til næsta árs	(9.108.872)	0
	64.639.823	50.347.337
Svæðisskipulag	0	0
Almenningssamgöngur:		
Framlög Vegagerðarinnar vegna almenningssamgangna	822.000.000	902.967.072
Greitt til Strætó bs.	(822.000.000)	(902.967.072)
	0	0
Annar verkefnakostnaður:		
Þjónusta við fatlaða	3.005.389	4.134.615
Viðhald girðinga	2.875.616	2.281.690
Vatnsvernd	9.287.036	17.032.826
Bakvakt barnaverndar	903.950	0
Innheimt hjá sveitarfélögum v/vatnsverndar	(9.287.036)	(17.032.826)
Innheimt hjá sveitarfélögum v/barnaverndar	(903.950)	0
Innheimt hjá sveitarfélögum v/málefna fatlaðra	(3.005.389)	(4.134.615)
	2.875.616	2.281.690
Verkefnakostnaður samtals	8.879.397	2.281.690

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:

	2014	2013
Eiginfjárreikningur í ársbyrjun	14.348.469	11.425.792
Gjöld umfram tekjur á árinu	(2.918.491)	2.922.677
Eiginfjárreikningur í árslok	11.429.978	14.348.469

12. Samningar

Hinn 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 822 millj. kr. á árinu 2014, 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. Þrátt fyrir framangreind verðbótaákvæði þá er upphæð hvers árs háð fjárlögum hverju sinni.