

Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Ársreikningur
2013

Heilbrigðiseftirlit Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

kt. 590184-0209

Efnisyfirlit

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

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Heilbrigðiseftirlit Hafnarfjarðar og Kópavogssvæðis er rekið af Garðabæ, Hafnarfjarðarbæ og Kópavogsbæ, sbr. lög nr. 7/1998 um hollustuhætti og mengunarvarnir.

Samkvæmt rekstrarreikningi er rekstrarniðurstaða eftirlitsins á árinu neikvæð sem nemur 22,5 millj. kr., en því er mætt með framlögum frá aðildarsveitarfélögunum, þannig að niðurstaða rekstrarreiknings ársins er 0 kr. og þar með er eigið fé eftirlitsins 0 kr. Heildareignir nema 22,0 millj. kr. í árslok og skuldir og skuldbindingar nema 22,0 millj. kr. en þar af nema fyrirframinnheimtar tekjur 11,1 millj. kr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis staðfesta hér með ársreikning eftirlitsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Garðabæ, 31. mars 2014.

Í stjórn:

Jón. Ólaf. Veldimasson
Steingunn Skarvagnsdóttir
Guðm. Sigurðsson
Lambertur
Margrét Halldórsdóttir
Jón Björn Þorleifsson
Eiríkur

Framkvæmdastjóri:

Ólafur S. Ólafsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2013. 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 álit 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 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

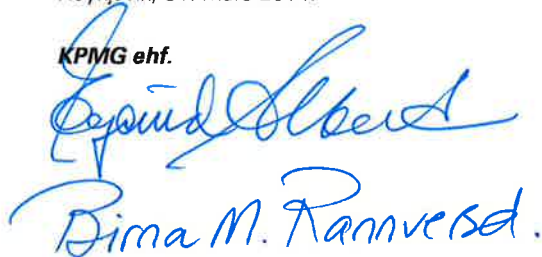
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2013 og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

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, 31. mars 2014.

KPMG ehf.



Birna M. Þannversel.

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur					
Eftirlitsgjöld		18.695.829	54.468.643	73.164.472	52.400.000
Leyfisgjöld		3.028.600	4.176.000	7.204.600	3.000.000
Aðrar tekjur		2.607.700	5.651.020	8.258.720	6.000.000
		<u>24.332.129</u>	<u>64.295.663</u>	<u>88.627.792</u>	<u>61.400.000</u>
Rekstrargjöld					
Heilbrigðisnefnd	4	411.817	2.295.078	2.706.895	2.940.000
Laun og starfsmannakostnaður	4	11.120.541	59.723.987	70.844.528	64.530.000
Lífeyrisskuldbinding	7	0	256.122	256.122	250.000
Húsnæðiskostnaður		830.465	9.705.958	10.536.423	5.430.000
Skrifstofukostnaður		1.815.359	1.975.284	3.790.643	2.000.000
Tölvukostnaður		344.662	369.064	713.726	1.000.000
Akstur		601.487	4.857.931	5.459.418	3.200.000
Funda- og fræðslukostnaður		21.800	130.920	152.720	700.000
Aðkeypt þjónusta		1.010.463	10.130.577	11.141.040	8.250.000
Annar rekstrarkostnaður		5.861.081	417.908	6.278.989	1.300.000
		<u>22.017.675</u>	<u>89.862.829</u>	<u>111.880.504</u>	<u>89.600.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		<u>2.314.454</u>	<u>(25.567.166)</u>	<u>(23.252.712)</u>	<u>(28.200.000)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur		4.910	946.250	951.160	0
Fjármagnstekjuskattur		0	(174.376)	(174.376)	0
Vaxtagjöld		0	(12.271)	(12.271)	0
		<u>4.910</u>	<u>759.603</u>	<u>764.513</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>2.319.364</u>	<u>(24.807.563)</u>	<u>(22.488.199)</u>	<u>(28.200.000)</u>
Fjármögnun					
Framlög aðildarsveitarfélaga	5			<u>22.488.199</u>	<u>28.200.000</u>
Niðurstaða ársins				<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir

	Skýr.	2013	2012
Veltufjármunir:			
Handbært fé		20.675.729	9.365.702
Viðskiptakröfur		1.301.175	984.594
Aðildarsveitarfélög		0	841.165
		21.976.904	11.191.461
Eignir samtals		21.976.904	11.191.461

Skuldir

Skuldbindingar:			
Lífeyrissjóðsskuldbinding	7	2.949.142	2.693.020
Skammtímaskuldir:			
Aðildarsveitarfélög	5	3.288.489	0
Fyrirframinnheimtar tekjur v/heilbrigðiseftirlits		5.000.000	1.500.000
Fyrirframinnheimtar tekjur v/hundaftirlits		6.100.000	3.000.000
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		4.639.273	3.998.441
		19.027.762	8.498.441
Skuldir samtals		21.976.904	11.191.461

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Niðurstaða ársins samkvæmt rekstrarreikningi		0	0
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		256.122	219.682
Veltufé frá rekstri		256.122	219.682
 Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		524.584	(996.944)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		10.529.321	(986.432)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		11.053.905	(1.983.376)
Handbært fé frá (til) rekstrar		11.310.027	(1.763.694)
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé á árinu		11.310.027	(1.763.694)
 Handbært fé í ársbyrjun		9.365.702	11.129.396
 Handbært fé í árslok		20.675.729	9.365.702

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Heilbrigðiseftirlit Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis var stofnað af sveitarfélaginu Álftanesi, Garðabæ, Hafnarfjarðarbæ og Kópavogsbæ þann 22. febrúar 1999 á grundvelli laga um hollustuhætti og mengunarvarnir nr. 7/1998. Heilbrigðiseftirlitið tók yfir eldri heilbrigðiseftirlit fyrrgreindra sveitarfélaga.

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

3. Fjárhagsáætlun heilbrigðiseftirlitsins fyrir árið 2013 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Sundurliðanir

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2013	2012
Laun starfsmanna	55.624.009	56.340.337
Laun heilbrigðisnefndar	2.123.165	1.855.776
Mótframlag í líffeyrissjóð	8.385.093	8.312.734
Önnur launatengd gjöld	7.419.156	7.791.007
	<u>73.551.423</u>	<u>74.299.854</u>
Laun og launatengd gjöld greinast þannig í rekstrarreikningi:		
Heilbrigðisnefnd	2.706.895	2.449.109
Laun og starfsmannakostnaður	70.844.528	71.850.745
	<u>73.551.423</u>	<u>74.299.854</u>

5. Framlög aðildarsveitarfélaga	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Garðabær	13.872	19,16%	4.308.424	4.167.624
Hafnarfjarðarbær	26.808	37,02%	8.326.166	10.147.107
Kópavogsbær	31.726	43,82%	9.853.609	11.887.294
	<u>72.406</u>	<u>100,00%</u>	<u>22.488.199</u>	<u>26.202.025</u>

Eigið fé

6. Yfirlit um eiginjárreikninga:	2013
Eigið fé 1.1.2013	0
Rekstrarniðurstaða ársins	(22.488.199)
Framlag Garðabæjar	4.308.424
Framlag Hafnarfjarðarbæjar	8.326.166
Framlag Kópavogsbæjar	9.853.609
Eigið fé 31.12.2013	<u>0</u>

7. Skuldbindingar

Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarbæjar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 2,9 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	2.693.020
Gjaldfærð hækkun á árinu	256.122
Staða 31. 12. 2013	<u>2.949.142</u>