

Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Ársreikningur
2012

Heilbrigðiseftirlit Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

kt. 590184-0209

Efnisyfirlit

Áritun stjórnar og framkvæmsastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Skýringar	7

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn og forstöðumaður Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis staðfesta hér með ársreikning eftirlitsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Garðabæ, 25. mars 2013.

Stjórn:

Þórh. Ósv. Veldima ssou
Steingr. Ólafsson ssou
Guðm. Sig
Eg. Ólafsson
Margrét Halldórsdóttir
Jón Björn Þorsteinsson
Eiði Erlason

Forstöðumaður:

Guðmundur H. Einarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um helstu reikningssskilaaðferðir 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 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 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 reikningssskilaaðferðir 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 2012 og fjárhagsstöðu þess 31. desember 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. mars 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur					
Eftirlitsgjöld		19.330.785	50.584.972	69.915.757	74.910.000
Leyfisgjöld		3.068.000	3.180.500	6.248.500	5.900.000
Aðrar tekjur		1.335.500	5.482.863	6.818.363	2.900.000
		<u>23.734.285</u>	<u>59.248.335</u>	<u>82.982.620</u>	<u>83.710.000</u>
Rekstrargjöld					
Heilbrigðisnefnd		370.815	2.078.294	2.449.109	3.300.000
Laun og starfsmannakostnaður		10.089.843	61.760.902	71.850.745	74.810.000
Lífeyrisskuldbinding	4	0	219.682	219.682	250.000
Húsnæðiskostnaður		810.806	4.594.567	5.405.373	5.820.000
Skrifstofukostnaður		537.725	1.606.662	2.144.387	2.400.000
Tölvukostnaður		994.083	591.399	1.585.482	1.180.000
Akstur		577.079	4.628.838	5.205.917	4.900.000
Funda- og fræðslukostnaður		44.028	272.487	316.515	800.000
Aðkeypt þjónusta		407.673	7.721.925	8.129.598	8.000.000
Annar rekstrarkostnaður		8.892.525	1.079.672	9.972.197	9.440.000
		<u>22.724.577</u>	<u>84.554.428</u>	<u>107.279.005</u>	<u>110.900.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		<u>1.009.708</u>	<u>(25.306.093)</u>	<u>(24.296.385)</u>	<u>(27.190.000)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur		0	670.392	670.392	0
Fjármagnstekjuskattur		0	(118.623)	(118.623)	0
Vaxtagjöld		0	(38.012)	(38.012)	0
		<u>0</u>	<u>513.757</u>	<u>513.757</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>1.009.708</u>	<u>(24.792.336)</u>	<u>(23.782.628)</u>	<u>(27.190.000)</u>
Fjármögnun					
Framlög aðildarsveitarfélaga	3			<u>23.782.628</u>	<u>27.190.000</u>
Niðurstaða ársins				<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir

	Skýr.	2012	2011
Veltufjármunir:			
Handbært fé		9.365.702	11.129.396
Viðskiptakröfur		984.594	828.815
Aðildarsveitarfélög		841.165	0
		<u>11.191.461</u>	<u>11.958.211</u>
Eignir samtals		<u>11.191.461</u>	<u>11.958.211</u>

Skuldir

Skuldbindingar:			
Lífeyrissjóðsskuldbinding	4	2.693.020	2.473.338
Skammtímaskuldir:			
Aðildarsveitarfélög		0	3.637.542
Fyrirframinnheimtar tekjur v/Heilbrigðiseftirlits.....		1.500.000	0
Fyrirframinnheimtar tekjur v/hundaftirlits.....		3.000.000	0
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		3.998.441	5.847.331
Skammtímaskuldir samtals		<u>8.498.441</u>	<u>9.484.873</u>
Skuldir samtals		<u>11.191.461</u>	<u>11.958.211</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

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. Fjárhagsáætlun heilbrigðiseftirlitsins fyrir árið 2012 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

3. Sundurliðanir

Framlög aðildarsveitarfélaga	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Sveitarfélagið Álftanes	2.419	3,39%	805.827	987.975
Garðabær	11.283	15,80%	3.758.627	4.167.624
Hafnarfjarðarbær	26.486	37,10%	8.823.083	10.147.107
Kópavogsbær	31.205	43,71%	10.395.091	11.887.294
	<u>71.393</u>	<u>100,00%</u>	<u>23.782.628</u>	<u>27.190.000</u>

4. Skuldbindingar

Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarbæjar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 2,7 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	2.473.338
Gjaldfærð hækkun á árinu	219.682
Staða 31. 12. 2012	<u>2.693.020</u>