

Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Ársreikningur
2015

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 31,2 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 17,4 millj. kr. í árslok og skuldir og skuldbindingar nema 17,4 millj. kr. en þar af nema fyrirframinnheimtar tekjur 5,2 millj. kr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis staðfesta hér með ársreikning eftirlitsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Garðabæ, 30. mars 2016.

Í stjórn:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Framkvæmdastjóri:

[Handwritten signature]

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar 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. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 skýringum 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 ársreikningur Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar og Kópavogssvæðis gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015 og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015, og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, 30. mars 2016.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur					
Eftirlitsgjöld		19.747.331	60.103.402	79.850.733	81.300.000
Leyfisgjöld		3.662.575	5.189.300	8.851.875	8.500.000
Aðrar tekjur		322.975	6.715.617	7.038.592	6.700.000
		23.732.881	72.008.319	95.741.200	96.500.000
Rekstrargjöld					
Heilbrigðisnefnd	4	458.000	2.229.958	2.687.958	3.400.000
Laun og starfsmannakostnaður	4	13.288.958	77.533.341	90.822.299	83.850.000
Lífeyrisskuldbinding	7	0	264.780	264.780	0
Húsnæðiskostnaður		803.936	4.555.635	5.359.571	5.940.000
Skrifstofukostnaður		1.480.811	2.771.486	4.252.297	3.450.000
Tölvukostnaður		420.028	1.245.686	1.665.714	1.840.000
Akstur		500.103	3.916.773	4.416.876	6.000.000
Funda- og fræðslukostnaður		84.233	563.212	647.445	1.000.000
Aðkeypt þjónusta		538.657	10.043.416	10.582.073	13.160.000
Annar rekstrarkostnaður		6.436.965	365.911	6.802.876	9.160.000
		24.011.691	103.490.198	127.501.889	127.800.000
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(278.810)	(31.481.879)	(31.760.689)	(31.300.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur				695.704	0
Fjármagnstekjuskattur				(89.582)	0
Vaxtagjöld				(3.519)	0
				602.603	0
Rekstrarniðurstaða ársins				(31.158.086)	(31.300.000)
Fjármögnun					
Framlög aðildarsveitarfélaga				31.158.086	31.300.000
Niðurstaða ársins				0	0

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Veltufjármunir:			
Handbært fé		4.827.408	2.048.206
Viðskiptakröfur		756.229	3.512.672
Aðildarsveitarfélög	5	11.861.876	8.135.291
	Eignir samtals	<u>17.445.513</u>	<u>13.696.169</u>
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrissjóðsskuldbinding	7	<u>3.435.344</u>	<u>3.170.564</u>
Skammtímaskuldir:			
Fyrirframinnheimtar tekjur v/heilbrigðiseftirlits		5.187.536	5.645.639
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		8.822.633	4.879.966
	Skammtímaskuldir samtals	<u>14.010.169</u>	<u>10.525.605</u>
	Eigið fé, skuldir og skuldbindingar samtals	<u>17.445.513</u>	<u>13.696.169</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Niðurstaða ársins samkvæmt rekstrarreikningi	6	0	0
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Lífeyrisskuldbinding, hækkun		264.780	221.422
Veltufé frá rekstri		<u>264.780</u>	<u>221.422</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(970.142)	(10.346.788)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		3.484.564	(8.502.157)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>2.514.422</u>	<u>(18.848.945)</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>2.779.202</u>	<u>(18.627.523)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé á árinu		2.779.202	(18.627.523)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>2.048.206</u>	<u>20.675.729</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>4.827.408</u></u>	<u><u>2.048.206</u></u>

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 megin atriðum gerð eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2015 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Sundurliðanir

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2015	2014
Laun starfsmanna	68.474.962	61.136.247
Laun heilbrigðisnefndar	2.324.821	2.210.159
Mótframlag í lífeyrissjóð	11.601.980	9.323.623
Önnur launatengd gjöld	8.608.494	7.256.792
Áætlaður launakostnaður vegna nýrra samninga	2.500.000	0
	<u>93.510.257</u>	<u>79.926.821</u>

Laun og launatengd gjöld greinast þannig í rekstrarreikningi:

Heilbrigðisnefnd	2.687.958	2.520.585
Laun og starfsmannakostnaður	90.822.299	77.406.236
	<u>93.510.257</u>	<u>79.926.821</u>

Á árinu voru 9 fastráðnir starfsmenn hjá eftirlitinu. Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu 14,6 millj. kr. á árinu.

5. Framlög aðildarsveitarfélaga greinast þannig	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Garðabær	14.453	19,135%	5.962.006	6.000.000
Hafnarfjarðarbær	27.875	36,904%	11.498.705	11.500.000
Kópavogsbær	33.205	43,961%	13.697.375	13.800.000
	<u>75.533</u>	<u>100,000%</u>	<u>31.158.086</u>	<u>31.300.000</u>

Eigið fé

6. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	2015
Eigið fé 1.1.2015	0
Rekstrarniðurstaða ársins	(31.158.086)
Framlag Garðabæjar	5.962.006
Framlag Hafnarfjarðarbæjar	11.498.705
Framlag Kópavogsbæjar	13.697.375
Eigið fé 31.12.2015	<u>0</u>

7. Skuldbindingar

Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarbæjar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 3,4 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	3.170.564
Gjaldfærð hækkun á árinu	264.780
Staða 31. 12. 2015	<u>3.435.344</u>