

Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Ársreikningur
2014

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

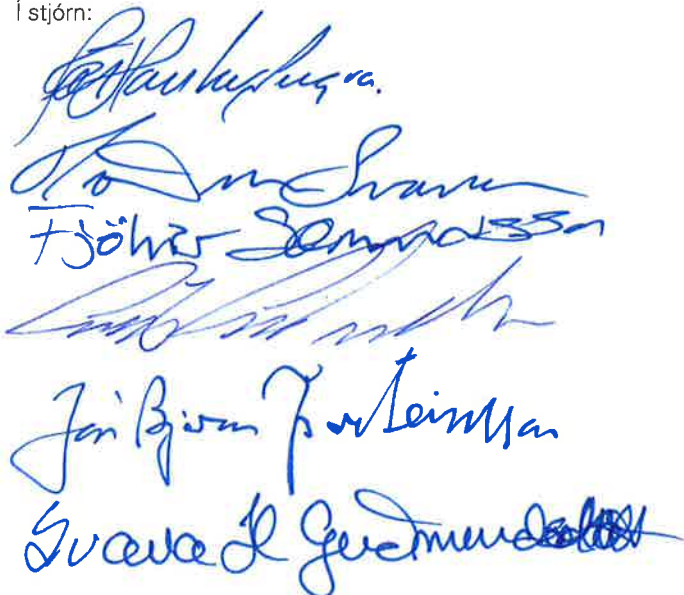
Heilbrigðiseftirlit Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis er rekið af Garðabæ, Hafnarfjarðarbæ og Kópavogsbæ, sbr. lög nr. 7/1998 um hollustuhætti og mengunarvarnir.

Samkvæmt rekstrarreikningi er rekstrarniðurstaða eftirlitsins á árinu neikvæð sem nemur 26,4 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 13,7 millj. kr. í árslok og skuldir og skuldbindingar nema 13,7 millj. kr. en þar af nema fyrirframinnheimtar tekjur 5,6 millj. kr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis staðfesta hér með ársreikning eftirlitsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Garðabæ, 30. mars 2015.

Í stjórn:


The block contains six handwritten signatures in blue ink, stacked vertically. The signatures are: 1. Þórunn Þórunnsson, 2. Þórunn Þórunnsson, 3. Fjóla Þórunnsson, 4. Þórunn Þórunnsson, 5. Jón Björn Þórunnsson, and 6. Guvera Þórunnsson.

Framkvæmdastjóri:


The block contains one handwritten signature in blue ink, which is the signature of the managing director, Guvera Þórunnsson.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 víska 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 2014 og fjárhagsstöðu þess 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, 30. mars 2015.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur					
Eftirlitsgjöld		18.707.958	55.107.296	73.815.254	76.000.000
Leyfisgjöld		2.853.300	4.221.800	7.075.100	7.600.000
Aðrar tekjur		88.000	6.093.624	6.181.624	7.640.000
		<u>21.649.258</u>	<u>65.422.720</u>	<u>87.071.978</u>	<u>91.240.000</u>
Rekstrargjöld					
Heilbrigðisnefnd	4	410.030	2.110.555	2.520.585	4.070.000
Laun og starfsmannakostnaður	4	12.065.369	65.340.867	77.406.236	77.050.000
Lífeyrisskuldbinding	7	0	221.422	221.422	250.000
Húsnæðiskostnaður		948.229	5.353.462	6.301.691	7.513.600
Skrifstofukostnaður		1.827.057	2.593.520	4.420.577	2.680.000
Tölvukostnaður		233.440	1.237.562	1.471.002	1.800.000
Akstur		556.604	3.148.236	3.704.840	4.400.000
Funda- og fræðslukostnaður		58.570	331.891	390.461	800.000
Aðkeypt þjónusta		624.414	9.932.056	10.556.470	11.688.660
Annar rekstrarkostnaður		6.208.637	740.006	6.948.643	10.287.740
		<u>22.932.350</u>	<u>91.009.577</u>	<u>113.941.927</u>	<u>120.540.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(1.283.092)	(25.586.857)	(26.869.949)	(29.300.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur				718.313	0
Fjármagnstekjuskattur				(67.759)	0
Vaxtagjöld				(133.812)	0
				<u>516.742</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins				(26.353.207)	(29.300.000)
Fjármögnun					
Framlög aðildarsveitarfélaga				26.353.207	29.300.000
Niðurstaða ársins				<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	2014	2013
Veltufjármunir:			
Handbært fé		2.048.206	20.675.729
Viðskiptakröfur		3.512.672	1.301.175
Aðildarsveitarfélög	5	8.135.291	0
	Eignir samtals	<u>13.696.169</u>	<u>21.976.904</u>
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	6	0	0
Skuldbindingar:			
Lífeyrissjóðsskuldbinding	7	3.170.564	2.949.142
Skammtímaskuldir:			
Aðildarsveitarfélög	5	0	3.288.489
Fyrirframinnheimtar tekjur v/heilbrigðiseftirlits		5.645.639	5.000.000
Fyrirframinnheimtar tekjur v/hundæftirlits		0	6.100.000
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		4.879.966	4.639.273
	Skammtímaskuldir samtals	<u>10.525.605</u>	<u>19.027.762</u>
	Eigið fé og skuldir og skuldbindingar samtals	<u>13.696.169</u>	<u>21.976.904</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 kostnaðarverðisreikningsskilum og er í öllum megin atriðum gerð eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
3. Fjárhagsáætlun fyrir árið 2014 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Sundurliðanir

4. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2014	2013
Laun starfsmanna	61.136.247	55.624.009
Laun heilbrigðisnefndar	2.210.159	2.123.165
Mótframlag í lífeyrissjóð	9.323.623	8.385.093
Önnur launatengd gjöld	7.256.792	7.419.156
	<u>79.926.821</u>	<u>73.551.423</u>
Laun og launatengd gjöld greinast þannig í rekstrarreikningi:		
Heilbrigðisnefnd	2.520.585	2.706.895
Laun og starfsmannakostnaður	77.406.236	70.844.528
	<u>79.926.821</u>	<u>73.551.423</u>

5. Framlög aðildarsveitarfélaga	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Garðabær	14.180	19,20%	5.060.448	5.800.000
Hafnarfjarðarbær	27.357	37,05%	9.762.941	10.900.000
Kópavogsbær	32.308	43,75%	11.529.818	12.600.000
	<u>73.845</u>	<u>100,00%</u>	<u>26.353.207</u>	<u>29.300.000</u>

Eigið fé

6. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	2014
Eigið fé 1.1.2014	0
Rekstrarniðurstaða ársins	(26.353.207)
Framlag Garðabæjar	5.060.448
Framlag Hafnarfjarðarbæjar	9.762.941
Framlag Kópavogsbæjar	11.529.818
Eigið fé 31.12.2014	<u>0</u>

7. Skuldbindingar

Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarbæjar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 3,2 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	2.949.142
Gjaldfærð hækkun á árinu	221.422
Staða 31. 12. 2014	<u>3.170.564</u>