

**Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis**

**Ársreikningur
2011**

Heilbrigðiseftirlit Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Garðatorgi 7
210 Garðabæ

kt. 590184-0209

Efnisyfirlit

Áritun stjórnenda á ársreikninginn	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun óháðs endurskoðanda	4	Skýringar	7
Rekstrarreikningur	5		

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn og forstöðumaður Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis staðfesta hér með ársreikning eftirlitsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Garðabæ, 3 apríl 2012.

Stjórn:

Steingunn Stefánsdóttir

Gíli Guðsson

Jón Björn Þorsteinsson

Margrét Palladóttir

Bryndís Skutladóttir

Guðrun Sig

Jón Öss. Vilhjálmsson

Forstöðumaður:

Guðmundur H. Einarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, 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. 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 fái um að 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 að ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits. Endurskoðun felur einnig í sér mat á reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins, sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu eftirlitsins á árinu 2011 og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 3. apríl 2012.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2011

Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur:				
Eftirlitsgjöld	17.204.294	48.928.018	66.132.312	62.920.000
Leyfisgjöld	4.159.250	2.536.450	6.695.700	5.000.000
Aðrar tekjur	531.500	3.785.036	4.316.536	4.400.000
	<u>21.895.044</u>	<u>55.249.504</u>	<u>77.144.548</u>	<u>72.320.000</u>
Rekstrargjöld:				
Heilbrigðisnefnd	310.131	1.720.159	2.030.290	3.260.000
Laun og starfsmannakostnaður	10.786.095	56.608.061	67.394.156	64.300.000
Lífeyrisskuldbinding	4 0	206.072	206.072	0
Húsnæðiskostnaður	2.076.299	4.395.600	6.471.899	6.940.000
Skrifstofukostnaður	272.990	1.510.543	1.783.533	2.250.000
Tölvukostnaður	197.090	1.116.840	1.313.930	1.240.000
Akstur	1.541.312	3.328.374	4.869.686	5.400.000
Funda- og fræðslukostnaður	58.536	459.896	518.432	770.000
Aðkeypt þjónusta	769.350	5.947.239	6.716.589	8.600.000
Annar rekstrarkostnaður	5.872.467	585.118	6.457.585	6.750.000
	<u>21.884.270</u>	<u>75.877.902</u>	<u>97.762.172</u>	<u>99.510.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	<u>10.774</u>	<u>(20.628.398)</u>	<u>(20.617.624)</u>	<u>(27.190.000)</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur	12.712	588.845	601.557	0
Fjármagnstekjuskattur	0	(110.880)	(110.880)	0
Vaxtagjöld	0	(113)	(113)	0
	<u>12.712</u>	<u>477.852</u>	<u>490.564</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>23.486</u>	<u>(20.150.546)</u>	<u>(20.127.060)</u>	<u>(27.190.000)</u>
Fjármögnun:				
Framlög aðildarsveitarfélaga	3		<u>20.127.060</u>	<u>27.190.000</u>
Niðurstaða ársins			<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir

	Skýr.	2011	2010
Veltufjármunir:			
Handbært fé		11.129.396	12.929.411
Viðskiptakröfur		828.815	944.270
Eignir samtals		<u>11.958.211</u>	<u>13.873.681</u>

Skuldir

Skuldbindingar:

Lífeyrissjóðsskuldbinding	4	<u>2.473.338</u>	<u>2.267.266</u>
---------------------------------	---	------------------	------------------

Skammtímaskuldir:

Aðildarsveitarfélög		3.637.542	157.640
Fyrirframinnheimtar tekjur		0	6.573.198
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður		<u>5.847.331</u>	<u>4.875.577</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>9.484.873</u>	<u>11.606.415</u>

Skuldir samtals

	<u>11.958.211</u>	<u>13.873.681</u>
--	-------------------	-------------------

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. 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 2011 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Sundurliðanir

3. Framlög aðildarsveitarfélaga	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Sveitafélagið Álftanes	2.523	3,63%	731.335	987.975
Garðabær	10.643	15,33%	3.085.032	4.167.624
Hafnarfjarðarbær	25.913	37,32%	7.511.271	10.147.107
Kópavogsbær	30.357	43,72%	8.799.422	11.887.294
	69.436	100,00%	20.127.060	27.190.000

Skuldbindingar

4. Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðarbæjar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 2,5 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	2.267.266
Gjaldfærð hækkun á árinu	206.072
Staða 31. 12. 2011	2.473.338