

**Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis
Ársreikningur
2009**

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 2009 með undirritun sinni.

Garðabæ, 29. mars 2010

Stjórn:

Hanna Hauðadóttir
Sigríður Óskvar
~~Þurpa Þurpa~~
Guðrún Þóra Hagnadóttir
Dína Ólafsdóttir
Jón Bjartur Þorsteinsson
Richard Hórnsson.

Forstöðumaður:

Guðmundur H. Einarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreiknings Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisvirlit, 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. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

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 fáist 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.

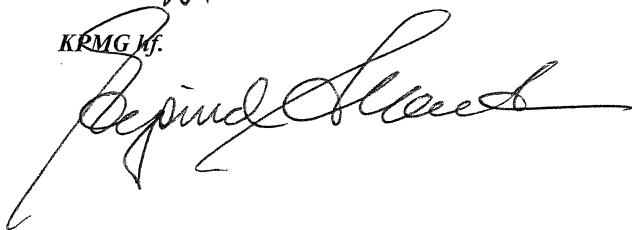
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu eftirlitsins á árinu 2009, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 29 mars 2010.

KRMG kj.



Rekstrarreikningur ársins 2009

Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur:				
Eftirlitsgjöld	14.020.941	38.779.995	52.800.936	48.000.000
Leyfisgjöld	2.491.950	2.255.800	4.747.750	2.900.000
Aðrar tekjur	730.700	2.451.744	3.182.444	4.870.000
Mf. af fyrirframinnheimtum tekjum				6.000.000
	<u>17.243.591</u>	<u>43.487.539</u>	<u>60.731.130</u>	<u>61.770.000</u>
Rekstrargjöld:				
Heilbrigðisnefnd	343.567	1.727.226	2.070.793	3.000.000
Laun og starfsmannakostnaður	10.314.868	52.095.615	62.410.483	60.810.000
Lífeyrisskuldbinding	4 0	279.399	279.399	
Húsnæðiskostnaður	1.924.578	4.057.664	5.982.242	4.810.000
Skrifstofukostnaður	343.088	1.146.787	1.489.875	2.170.000
Tölvukostnaður	84.777	480.401	565.178	1.250.000
Akstur	1.089.776	4.041.227	5.131.003	5.320.000
Funda- og fræðslukostnaður	22.548	126.606	149.154	840.000
Aðkeypt þjónusta	675.767	3.807.286	4.483.053	9.250.000
Annar rekstrarkostnaður	3.341.296	526.430	3.867.726	4.520.000
	<u>18.140.265</u>	<u>68.288.641</u>	<u>86.428.906</u>	<u>91.970.000</u>
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(896.674)	(24.801.102)	(25.697.776)	(30.200.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur	118.461	2.067.354	2.185.815	0
Fjármagnstekjuskattur		(242.765)	(242.765)	0
Vaxtagjöld	0	(21.448)	(21.448)	0
	<u>118.461</u>	<u>1.803.141</u>	<u>1.921.602</u>	<u>0</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	<u>(778.213)</u>	<u>(22.997.961)</u>	<u>(23.776.174)</u>	<u>(30.200.000)</u>
Fjármögnun:				
Framlög aðildarsveitarfélaga	3,5		23.776.174	30.200.000
Niðurstaða ársins			<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir		Skýr.	2009	2008
Veltufjármunir:				
Handbært fé			14.402.301	12.346.296
Viðskiptakröfur			960.880	788.066
Aðildarsveitarfélög			0	2.514.112
	Eignir samtals		<u>15.363.181</u>	<u>15.648.474</u>

Skuldir		Skýr.	2009	2008
Skuldbindingar:				
Lífeyrissjóðsskuldbinding	4		<u>2.081.971</u>	<u>1.802.572</u>
Skammtímaskuldir:				
Aðildarsveitarfélög.....			743.069	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	5		8.763.198	8.763.198
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður			<u>3.774.943</u>	<u>5.082.704</u>
	Skammtímaskuldir samtals		<u>13.281.210</u>	<u>13.845.902</u>
	Skuldir samtals		<u>15.363.181</u>	<u>15.648.474</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 2009 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Sundurliðanir

3. Framlög aðildarsveitarfélaga	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Sveitafélagið Álftanes	2.536	3,65%	866.927	1.086.000
Garðabær	10.584	15,22%	3.618.116	4.560.000
Hafnarfjarðarbær	26.031	37,43%	8.898.637	11.420.000
Kópavogsbær	30.401	43,70%	10.392.494	13.134.000
	<u>69.552</u>	<u>100,00%</u>	<u>23.776.174</u>	<u>30.200.000</u>

Skuldbindingar

4. Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 1,8 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	1.802.573
Gjaldfærð hækkun á árinu	279.399
Staða 31. 12. 2009	<u>2.081.972</u>

Önnur atriði

5. Á liðnum fyrirframinnheimtar tekjur eru færðar tekjur að fjárhæð 8,7 millj. kr. sem hafa verið innheimtar vegna verkefna sem ekki er hafin vinna við en kostnaður vegna þeirra fellur til á næsta ári.

Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2004	1.000.000
Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2004 notað á árinu 2005	(497.000)
Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2005	3.000.000
Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2005 notað á árinu 2006	(2.550.526)
Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2006	3.500.000
Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2006 notað á árinu 2007	(2.709.276)
Fyrirframinnheimtar tekjur árið 2007	7.020.000
Fyrirframinnheimtar tekjur í árslok 2009	<u>8.763.198</u>