

**Heilbrigðiseftirlit
Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis**

Ársreikningur
2007

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 2007 með undirritun sinni.

Garðabæ, 18. febrúar 2008

Stjórn:

Sigurgeir Ólafsson
Júlíus K. Björnsson
Birna Ólafsdóttir
Jón Bjarni Þorsteinsson
Halla Halldórsdóttir
Steingrímur Steingrímsson
Gestur Pétursson

Forstöðumaður:

Guðmundur H. Einarsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreiknings Heilbrigðiseftirlits Hafnarfjarðar- og Kópavogssvæðis fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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 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 2007, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 18. febrúar 2008

KPMG hf.

Eyvindur Albertsson

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	Hunda- eftirlit	Heilbrigðis- eftirlit	Samtals	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur:					
Eftirlitsgjöld		12.006.239	36.569.191	48.575.430	51.100.000
Leyfisgjöld		2.096.300	2.176.650	4.272.950	3.900.000
Aðrar tekjur		720.000	3.426.959	4.146.959	4.550.000
		14.822.539	42.172.800	56.995.339	59.550.000
Rekstrargjöld:					
Heilbrigðisnefnd		330.286	1.629.029	1.959.315	3.170.000
Laun og starfsmannakostnaður		8.476.545	41.577.479	50.054.024	56.450.000
Lífeyrisskuldbinding	4	0	121.842	121.842	0
Húsnæðiskostnaður		1.846.950	3.165.842	5.012.792	4.140.000
Skrifstofukostnaður		313.541	1.175.337	1.488.878	1.780.000
Tölvukostnaður		175.085	992.151	1.167.236	2.010.000
Aðkeyptur akstur		920.322	3.270.301	4.190.623	4.500.000
Funda- og fræðslukostnaður		30.616	173.491	204.107	950.000
Aðkeypt þjónusta		314.421	5.922.633	6.237.054	6.800.000
Annar rekstrarkostnaður		2.525.165	641.838	3.167.003	3.645.000
		14.932.931	58.669.943	73.602.874	83.445.000
Rekstrarafkoma án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		(110.392)	(16.497.143)	(16.607.535)	(23.895.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):					
Vaxtatekjur		102.374	1.655.768	1.758.142	0
Fjármagnstekjuskattur			(156.306)	(156.306)	0
Vaxtagjöld		0	(8.682)	(8.682)	0
		102.374	1.490.780	1.593.154	0
Rekstrarniðurstaða ársins		(8.018)	(15.006.363)	(15.014.381)	(23.895.000)
Fjármögnun:					
Framlög aðildarsveitarfélaga	3,5			15.014.381	23.400.000
Niðurstaða ársins				0	(495.000)

Efnahagsreikningur 31. desember 2007

Eignir

	Skýr.	2007	2006
Veltufjármunir:			
Handbært fé.....		11.762.095	5.341.011
Viðskiptakröfur.....		667.665	706.462
Fyrirfram greiddur kostnaður.....		1.018.581	706.462
Aðildarsveitarfélög.....		1.803.158	4.327.920
		<u>15.251.499</u>	<u>11.081.855</u>
Eignir samtals		<u>15.251.499</u>	<u>11.081.855</u>

Skuldir

Skuldbindingar:

Lífeyrissjóðsskuldbinding.....	4	<u>1.555.282</u>	<u>1.433.440</u>
--------------------------------	---	------------------	------------------

Skammtímaskuldir:

Fyrirframinnheimtar tekjur.....	5	8.763.198	4.452.474
Viðskiptaskuldir og ógreiddur kostnaður.....		<u>4.933.019</u>	<u>4.489.479</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>13.696.217</u>	<u>8.941.953</u>

Skuldir samtals

	<u>15.251.499</u>	<u>10.375.393</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 2007 er birt í ársreikningnum til samanburðar.

Sundurliðanir

3. Framlög aðildarsveitarfélaga	Íbúafjöldi	Hlutfall	Framlag	Áætlun
Sveitafélagið Álftanes	2.276	3,61%	795.361	800.000
Garðabær	9.556	15,14%	3.335.672	3.600.000
Hafnarfjarðarbær	23.751	37,64%	8.292.912	8.700.000
Kópavogsbær	27.525	43,62%	9.610.436	10.300.000
Fyrirframinnheimtar tekjur sbr. skýr. 5			(7.020.000)	
	<u>63.108</u>	<u>100,01%</u>	<u>15.014.381</u>	<u>23.400.000</u>

Skuldbindingar

4. Á heilbrigðiseftirlitinu hvílir skuldbinding hjá Eftirlaunasjóði starfsmanna Hafnarfjarðar vegna tveggja starfsmanna eftirlitsins og er áætlað að skuldbinding þessi nemi 1,5 millj. kr. í árslok. Breyting á skuldbindingunni sundurliðast þannig á árinu:

Flutt frá fyrra ári	1.433.441
Gjaldfærð hækkun á árinu	121.842
Greitt á árinu	0
Staða 31. 12. 2007	<u>1.555.283</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 2007	<u>8.763.198</u>