Heilbrigðiseftirlit Vesturlands

Ársreikningur 2015

Heilbrigðiseftirlit Vesturlands
Innrimel 3
301 Akranesi
Kt.550399-2299

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 7

Skýringar 8

Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn

Heilbrigðiseftirlit Vesturlands er rekið af sveitarfélögunum á Vesturlandi sbr. lög nr. 7/1998 um hollustuhætti og mengunarvarnir.

Aðildarsveitarfélög að Heilbrigðiseftirliti Vesturlands eru Akraneskaupstaður, Borgarbyggð, Dalabyggð, Eyja- og Miklaholtshreppur, Grundafjarðarbær, Helgafellssveit, Hvalfjarðarsveit, Skorradalshreppur, Snæfellsbær og Stykkishólmsbær.

Samkvæmt rekstrarreikningi nema heildartekjur eftirlitsins 25,8 millj. kr. og er rekstrarniðurstaða eftirlitsins jákvæð um 0,6 millj. kr. Eigið fé eftirlitsins í árslok 2015 samkvæmt efnahagsreikningi nam um 1,7 millj. kr. en vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun afkomu ársins og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Hjá Heilbrigðiseftirliti Vesturlands störfuðu 2 starfsmenn á árinu 2015 og greiddi eftirlitið 16,3 millj. kr. í laun að meðtöldum stjórnarlaunum að fjárhæð 1,4 millj. kr. Launatengd gjöld námu 4,1 millj. kr. Laun og launatengd gjöld framkvæmdastjóra námu 10,0 millj. kr. á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Vesturlands staðfesta hér með ársreikning Heilbrigðiseftirlitsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 4 /4 2016.

Í stjórn:

Ingibjörg Valdimarsd.

Hafdís Bjarnadóttir

Hulda Hrönn Sigurðardóttir

Framkvæmdastjóri:

Helgi Helgason

Áritun óháðs endurskoðanda

Til aðila að Heilbrigðiseftirliti Vesturlands

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðiseftirlits Vesturlands fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg 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 áliti 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 fáist 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 af völdum 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 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 Vesturlands gefi glögga mynd af afkomu eftirlitsins á árinu 2015, 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.

Borgarnes, 4/4 2016.

KPMG ehf.

Kristrún Helgadóttir

Haraldur Örn Reynisson

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	Ársreikningur 2015	Fjárhagsáætlun 2015	Ársreikningur 2014
Rekstrartekjur				
Framlög sveitarfélaga		9.810.000	9.810.000	9.000.001
Eftirlitsgjöld		14.056.262	14.560.000	13.680.253
Sýnataka		1.237.800	1.648.000	1.018.861
Aðrar sértekjur		720.904	879.000	841.372
	4	25.824.966	26.897.000	24.540.487
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	7	20.420.480	20.862.000	19.793.643
Annar rekstrarkostnaður	8	4.583.356	5.644.000	4.891.729
Afskriftir	5,9	277.500	200.000	277.500
		25.281.336	26.706.000	24.962.872
Rekstrarhagnaður (-tap) án fjármagnsliða		543.630	191.000	(422.385)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		132.935	0	105.475
Fjármagnstekjuskattur		(26.586)	0	(21.095)
Vaxtagjöld og bankakostnaður		(90.079)	(68.000)	(51.070)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		16.270	(68.000)	33.310
Rekstrarniðurstaða ársins (neikvæð)	11	559.900	123.000	(389.075)

Efnahagsreikningur 31.desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir		346.875	624.375
Fastafjármunir samtals	5,9	346.875	624.375
Óinnheimtar tekjur	6,10	3.445.510	1.547.620
Aðrar skammtímakröfur		417.691	182.156
Handbært fé		1.214.983	2.388.630
Veltufjármunir samtals		5.078.184	4.118.406
Eignir samtals		5.425.059	4.742.781
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	11	1.740.395	1.180.495
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	12	272.277	361.199
Ógreiddur kostnaður	13	3.412.387	3.201.087
		3.684.664	3.562.286
Skuldir samtals		3.684.664	3.562.286
Eigið fé og skuldir samtals		5.425.059	4.742.781

Skuldbindingar 14

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) samkvæmt rekstrarreikningi	11	559.900	(389.075)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	277.500	277.500
Veltufé frá (til) rekstrar		837.400	(111.575)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(2.133.425)	(411.930)
Skammtímaskuldir, hækkun		122.378	538.198
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(2.011.047)	126.268
Handbært fé (til) frá rekstri		(1.173.647)	14.693
Breyting á handbæru fé		(1.173.647)	14.693
Handbært fé í ársbyrjun		2.388.630	2.373.937
Handbært fé í árslok		1.214.983	2.388.630

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Heilbrigðiseftirlit Vesturlands var stofnað af sveitarfélögunum á Vesturlandi þann 15. febrúar 1999 á grundvelli laga um hollustuhætti og mengunarvarnir nr. 7/1998. Starfssvæði Heilbrigðiseftirlits Vesturlands er allt eftirlitssvæði Vesturlandssvæðis.

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 íslenskum krónum.

3. Fjárhagsáætlun Heilbrigðiseftirlitsins fyrir árið 2015 er birt í ársreikningnum til samanburðar eins og hún var samþykkt þann 3. nóvember 2014 á stjórnarfundi eftirlitsins.

Innlausn tekna

4. Tekjur af veittri þjónustu eru innleystar eftir því sem þjónustan er innt af hendi. Framlög sveitarfélaga er innheimt í samræmi við samstarfssamning aðila sem að eftirlitinu standa og skiptist á milli aðila í hlutfalli við íbúatölu hvers sveitarfélags.

5. ***Varanlegir rekstrarfjármunir***

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftirnar eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

Skammtímakröfur

6. Skammtímakröfur eru færðar niður í efnahagsreikningi. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í efnahagsreikningi.

Sundurliðanir

7. ***Laun og launatengd gjöld greinast þannig:***

	2015	2014
Laun starfsmanna	14.973.640	14.811.600
Laun stjórnar	1.374.160	1.035.787
Áunnið orlof, breyting	(1.093)	80.319
Ökutækjastyrkir	428.272	347.884
Dagpeningar	221.400	172.800
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.831.900	1.786.196
Önnur launatengd gjöld	1.592.201	1.559.057
Laun og launatengd gjöld samtals	20.420.480	19.793.643

8. ***Annar rekstrarkostnaður sundurliðast þannig:***

Húsaleiga og skrifstofukostnaður	901.039	1.015.122
Sími og burðargjöld	321.290	320.626
Rekstur bifreiða	581.546	674.654
Sýnataka	1.522.095	1.100.526
Önnur aðkeypt þjónusta	900.142	680.256
Niðurfærsla krafna og töpuð eftirlitsgjöld	159.693	781.368
Annar kostnaður	197.551	319.177
	4.583.356	4.891.729

Varanlegir rekstrarfjármunir

9. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Bifreið
Heildarverð 1.1.2015	1.850.000
Afskrifað áður	(1.225.625)
Bókfært verð 1.1.2015	624.375
Afskrifað á árinu	(277.500)
Bókfært verð 31.12.2015	346.875
Heildarverð 31.12.2015	1.850.000
Afskrifað 31.12.2015	(1.503.125)
Bókfært verð 31.12.2015	346.875
Afskriftahlutföll	15%

Skammtímakröfur

10. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

	2015	2014
Niðurfærsla í ársbyrjun	2.544.019	1.762.651
Breyting á niðurfærslu á árinu	159.693	781.368
Niðurfærsla i árslok	2.703.712	2.544.019

Eigið fé

11. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.1.2015	1.180.495
Rekstrarniðurstaða ársins	559.900
Eigið fé 31.12.2015	1.740.395

Skammtímaskuldir

12. Viðskiptaskuldir

	2015	2014
Lánardrottnar	272.277	361.199
	272.277	361.199

13. Ógreiddur kostnaður greinist þannig:

Ógreidd laun	176.323	0
Áfallið orlof	1.550.093	1.551.186
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald	1.134.351	1.139.498
Ógreidd önnur launatengd gjöld	378.105	434.565
Aðrar skammtímaskuldir	173.515	75.838
Skammtímaskuldir samtals	3.412.387	3.201.087

Skuldbindingar

14. Á árinu 2009 gerði Heilbrigðiseftirlitið samning við Hvalfjarðarsveit um leigu á aðstöðu og þjónustusamning um bókhald en samningurinn um bókhaldið færðist yfir til Hvalfjarðarsveitar 1. janúar 2012. Samningurinn tók gildi 1. september 2009 og er ótímabundinn. Kostnaður nam á síðasta ári 0,8 millj. kr. og er færður á annan rekstrarkostnað í rekstrarreikningi.

Tengdir aðilar

15. Aðal- og varamenn í stjórn Heilbrigðiseftirlits Vesturlands auk æðstu stjórnenda þess eru skilgreindir sem tengdir aðilar eftirlitsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila. Í skýrslu stjórnar er getið um laun greidd til stjórnar og framkvæmdastjóra.

Kröfur og skuldir á tengda aðila sundurliðast með eftirfarandi hætti í árslok:	Skuld	Krafa
Akraneskaupstaður	0	166.440
Borgarbyggð	0	21.338
Grundarfjarðarbær	0	88.768
Hvalfjarðarsveit	125.351	0
	125.351	276.546