

Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra

Ársreikningur

2019

Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra

Ársreikningur

2019

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8

Skýrsla stjórnenda

Ársreikningur Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarniðurstaða Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra á árinu 2019 var kr. 0. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir eftirlitsins kr. 18.827.685 og bókfært eigið fé í árslok er kr. 0.

Það er álit Heilbrigðisnefndar Norðurlands eystra og framkvæmdastjóra Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu eftirlitsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Heilbrigðisnefnd Norðurlands eystra og framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra staðfesta hér með ársreikning eftirlitsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Akureyri, 2020

Í Heilbrigðisnefnd Norðurlands eystra

Framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur			
Framlög sveitarfélaga		68.160.278	60.083.637
Seld þjónusta og aðrar tekjur		7.927.505	7.056.793
		<u>76.087.783</u>	<u>67.140.430</u>
Rekstrargjöld			
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(56.627.098)	(51.484.422)
Annar rekstrarkostnaður		(17.969.693)	(14.973.358)
Afskriftir fastafjármuna	4	(992.210)	(554.902)
		<u>(75.589.001)</u>	<u>(67.012.682)</u>
Rekstrarhagnaður			
		<u>498.782</u>	<u>127.748</u>
Fjármunatekjur		23.592	37.298
Fjármagnsgjöld		(522.374)	(165.046)
Afkoma ársins		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	10.305.388	5.307.598
		<u>10.305.388</u>	<u>5.307.598</u>
Veltufjármunir			
Kröfur á sveitarfélög og fyrirtæki		8.522.297	4.987.046
		<u>8.522.297</u>	<u>4.987.046</u>
Eignir		<u>18.827.685</u>	<u>10.294.644</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	5	0	0
Eigið fé		<u>0</u>	<u>0</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	6	2.868.879	243.842
		<u>2.868.879</u>	<u>243.842</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við sveitarfélög		8.042.880	3.577.110
Næsta árs afborganir langtímaskulda		1.390.670	1.270.788
Aðrar skammtímaskuldir	8	6.525.256	5.202.904
		<u>15.958.806</u>	<u>10.050.802</u>
Skuldir		<u>18.827.685</u>	<u>10.294.644</u>
Eigið fé og skuldir		<u>18.827.685</u>	<u>10.294.644</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	2019	2018
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður	498.782	127.748
Afskriftir	992.210	554.902
Söluhagnaður fastafjármuna	(200.611)	0
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	1.290.381	682.650
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	2.252.871	1.734.568
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	3.543.252	2.417.218
Innborgaðir vextir	23.592	37.298
Greiddir vextir	(522.374)	(165.046)
Handbært fé frá rekstri	3.044.470	2.289.470
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir / seldir varanlegir rekstrarfjármunir	(5.789.389)	(3.804.100)
	(5.789.389)	(3.804.100)
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(1.756.401)	(345.652)
Nýjar langtímaskuldir	4.501.320	1.860.282
	2.744.919	1.514.630
Hækkun handbærs fjár	0	0
Handbært fé í upphafi árs	0	0
Handbært fé í lok árs	0	0

Skýringar

1. Starfsemi

Heilbrigðiseftirliti Norðurlands eystra ber að sjá um að framfylgt sé ákvæðum laga um hollustuhætti og mengunarvarnir nr. 7/1998 og laga um matvæli nr. 93/1995 og reglugerða settra samkvæmt þeim, samþykktum sveitarfélaga og ákvæðum í sérstökum lögum eða reglugerðum sem því er eða kann að vera falið að annast framkvæmd á. Vinna skal að bættu heilbrigðiseftirliti, annast fræðslu fyrir almenning og efla samvinnu við önnur yfirvöld og aðila sem vinna að þessum málum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2019	2018
Laun	43.453.685	40.369.556
Launatengd gjöld	13.110.036	11.036.457
Annar starfsmannakostnaður	63.377	78.409
	<u>56.627.098</u>	<u>51.484.422</u>
Stöðugildi að meðaltali	4	3,8

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	8.402.100	8.402.100
Eignfært á árinu	6.680.000	6.680.000
Selt og aflagt á árinu	<u>(3.600.000)</u>	<u>(3.600.000)</u>
Staða í árslok	<u>11.482.100</u>	<u>11.482.100</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	3.094.502	3.094.502
Afskrift ársins	992.210	992.210
Selt og aflagt á árinu	<u>(2.910.000)</u>	<u>(2.910.000)</u>
Staða í árslok	<u>1.176.712</u>	<u>1.176.712</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	5.307.598	5.307.598
Bókfært verð í árslok	<u>10.305.388</u>	<u>10.305.388</u>
Afskriftarhlutföll	10%	

Skýringar

5. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2019	0
Afkoma ársins	0
Eigið fé 31.12.2019	0

6. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir í ISK	4.259.549	1.514.630
Næsta árs afborganir langtímaskulda	4.259.549	1.514.630
	(1.390.670)	(1.270.788)
Langtímaskuldir í árslok	2.868.879	243.842
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		1.390.670
Afborganir 2021		1.516.344
Afborganir 2022		1.352.535
		4.259.549

7. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Akureyrarbæjar námu skuldbindingar eftirlitsins 156,7 milljónum króna í árslok 2019 miðað við 2,0% ársvexti umfram breytingar launa. Lífeyrisskuldbindingin er ekki færð í ársreikning eftirlitsins en greiðslum á skuldbindingunni á hverjum tíma verður mætt með framlögum aðildarsveitarfélaganna.

8. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir	31.12.2019	31.12.2018
Ógreidd laun og launatengd gjöld	6.498.912	5.192.390
Ógreiddir áfallnir vextir	26.344	10.514
	6.525.256	5.202.904

Sundurliðanir

	2019	2018
Framlög sveitarfélaga		
Framlög sveitarfélaga	68.160.278	60.083.637
	<u>68.160.278</u>	<u>60.083.637</u>
Seld þjónusta og aðrar tekjur		
Seld þjónusta	2.637.150	2.212.000
Aðrar tekjur	1.635.494	1.736.793
Leyfisgjöld	3.454.250	3.108.000
Hagnaður af sölu eigna	200.611	0
	<u>7.927.505</u>	<u>7.056.793</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	43.453.685	40.369.556
Launatengd gjöld	8.973.411	8.533.501
Áunnið orlof, breyting	1.306.522	(78.793)
Viðbótarframlag vegna lífeyrisskuldbindingar	2.830.103	2.581.749
Annar starfsmannakostnaður	63.377	78.409
	<u>56.627.098</u>	<u>51.484.422</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	4.266.294	4.136.237
Rafmagn og hiti	145.949	316.372
Ræsting og hreinlætisvörur	114.524	47.069
Vátryggingar	200.367	403.810
Sími, internet og póstburður	586.009	364.067
Hugbúnaðar- og tölvuþjónusta	490.321	(181.868)
Ýmis skrifstofukostnaður	383.726	173.960
Ýmis aðkeypt sérfræðiþjónusta	6.778.184	6.248.086
Aðkeyptur akstur	61.557	74.931
Rekstur bifreiða	1.940.931	1.669.070
Smááhöld	583.982	303.496
Viðhald áhald og tækja	839.329	154.151
Auglýsingar	0	19.586
Ferðakostnaður	1.182.859	721.163
Félags- og skóðunargjöld	160.562	218.493
Funda- og viðskiptakostnaður	250.029	251.814
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	(20.250)	44.000
Ýmis kostnaður	5.320	8.921
	<u>17.969.693</u>	<u>14.973.358</u>