

Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra

Ársreikningur

2020

Heilbrigðiseftirlit Norðurlands eystra

Ársreikningur

2020

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 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarniðurstaða Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra á árinu 2020 var kr. 0. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir eftirlitsins kr. 17.037.642 og bókfært eigið fé í árslok er kr. 0.

Stjórnendur hafa metið áhrif COVID-19 faraldursins á rekstur og reikningsskil félagsins sem óveruleg. Vegna eðlis starfseminnar hefur faraldurinn ekki haft teljandi áhrif á tekjur og afkomu félagsins eða getu þess til að standa við fjárhagslegar skuldbindingar sínar og ekki er gert ráð fyrir að breyting verði á því á árinu 2021.

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 2020 með undirritun sinni.

Akureyri, 2021

Í Heilbrigðisnefnd Norðurlands eystra

Framkvæmdastjóri Heilbrigðiseftirlits Norðurlands eystra

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur			
Framlög sveitarfélaga		73.875.931	68.160.278
Seld þjónusta og aðrar tekjur		6.813.358	7.927.505
		<u>80.689.289</u>	<u>76.087.783</u>
Rekstrargjöld			
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(61.820.919)	(56.627.098)
Annar rekstrarkostnaður		(17.332.798)	(17.969.693)
Afskriftir fastafjármuna	4	(1.267.210)	(992.210)
		<u>(80.420.927)</u>	<u>(75.589.001)</u>
		<u>268.362</u>	<u>498.782</u>
Rekstrarhagnaður			
Fjármunatekjur		17.166	23.592
Fjármagnsgjöld		(285.528)	(522.374)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Afkoma ársins			
		<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	9.038.178	10.305.388
		<u>9.038.178</u>	<u>10.305.388</u>
Veltufjármunir			
Kröfur á sveitarfélög og fyrirtæki		7.999.464	8.522.297
		<u>7.999.464</u>	<u>8.522.297</u>
Eignir		<u>17.037.642</u>	<u>18.827.685</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	1.217.987	2.868.879
		<u>1.217.987</u>	<u>2.868.879</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við sveitarfélög		7.662.003	8.042.880
Næsta árs afborganir langtímaskulda		1.516.344	1.390.670
Aðrar skammtímaskuldir	8	6.641.308	6.525.256
		<u>15.819.655</u>	<u>15.958.806</u>
Skuldir		<u>17.037.642</u>	<u>18.827.685</u>
Eigið fé og skuldir		<u>17.037.642</u>	<u>18.827.685</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

	2020	2019
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður	268.362	498.782
Afskriftir	1.267.210	992.210
Söluhagnaður fastafjármuna	0	(200.611)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	1.535.572	1.290.381
Rekstrartengdar skuldir, hækkun	258.008	2.252.871
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	1.793.580	3.543.252
Innborgaðir vextir	17.166	23.592
Greiddir vextir	(285.528)	(522.374)
Handbært fé frá rekstri	1.525.218	3.044.470
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir / seldir varanlegir rekstrarfjármunir	0	(5.789.389)
	0	(5.789.389)
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(1.525.218)	(1.756.401)
Nýjar langtímaskuldir	0	4.501.320
	(1.525.218)	2.744.919
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 2020 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 afsláttar.

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

	2020	2019
Laun	48.277.701	43.453.685
Launatengd gjöld	13.473.711	13.110.036
Annar starfsmannakostnaður	69.507	63.377
	<u>61.820.919</u>	<u>56.627.098</u>
Stöðugildi að meðaltali	4,2	4,0

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bifreiðar	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	11.482.100	11.482.100
Staða í árslok	11.482.100	11.482.100
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	1.176.712	1.176.712
Afskrift ársins	1.267.210	1.267.210
Staða í árslok	2.443.922	2.443.922
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	10.305.388	10.305.388
Bókfært verð í árslok	9.038.178	9.038.178
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	
	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir í ISK	2.734.331	4.259.549
Næsta árs afborganir langtímaskulda	2.734.331	4.259.549
	(1.516.344)	(1.390.670)
Langtímaskuldir í árslok	1.217.987	2.868.879
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		1.516.344
Afborganir 2022		1.217.987
Afborganir 2023		0
		2.734.331

7. Lífeyrisskuldbinding

Samkvæmt tryggingafræðilegri úttekt á áunnum lífeyrisréttindum sjóðfélaga í Lífeyrissjóði starfsmanna Akureyrarbæjar námu skuldbindingar eftirlitsins 177,1 milljónum króna í árslok 2020 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	31.12.2020	31.12.2019
Ógreidd laun og launatengd gjöld	6.624.686	6.498.912
Ógreiddir áfallnir vextir	16.622	26.344
	6.641.308	6.525.256

Sundurliðanir

	2020	2019
Framlög sveitarfélaga		
Framlög sveitarfélaga	73.875.931	68.160.278
	<u>73.875.931</u>	<u>68.160.278</u>
Seld þjónusta og aðrar tekjur		
Seld þjónusta	1.626.570	2.637.150
Aðrar tekjur	2.127.288	1.635.494
Leyfisgjöld	3.059.500	3.454.250
Hagnaður af sölu eigna	0	200.611
	<u>6.813.358</u>	<u>7.927.505</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	48.277.701	43.453.685
Launatengd gjöld	10.233.636	8.973.411
Áunnið orlof, breyting	125.774	1.306.522
Viðbótarframlag vegna lífeyrisskuldbindingar	3.114.301	2.830.103
Annar starfsmannakostnaður	69.507	63.377
	<u>61.820.919</u>	<u>56.627.098</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	4.429.398	4.266.294
Rafmagn og hiti	149.991	145.949
Viðhald húsnæðis	7.653	0
Ræsting og hreinlætisvörur	163.683	114.524
Vátryggingar	213.583	200.367
Sími, internet og póstburður	627.187	586.009
Hugbúnaðar- og tölvuþjónusta	386.058	490.321
Ýmis skrifstofukostnaður	426.467	383.726
Ýmis aðkeypt sérfræðiþjónusta	7.661.542	6.778.184
Aðkeyptur akstur	187.371	61.557
Rekstur bifreiða	1.498.730	1.940.931
Rekstrarleiga bifreiða	188.000	0
Smááhöld	7.990	583.982
Viðhald áhalda og tækja	349.991	839.329
Auglýsingar	340.009	0
Ferðakostnaður	104.363	1.182.859
Félags- og skóðunargjöld	207.245	160.562
Funda- og viðskiptakostnaður	258.217	250.029
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	116.000	(20.250)
Ýmis kostnaður	9.320	5.320
	<u>17.332.798</u>	<u>17.969.693</u>