

Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani
08 507

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Velferðarráðuneytið

kt. 601210-1340

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Hlutverk Heilsugæslustöðvar er að veita íbúum höfuðborgarsvæðisins aðgengilega, samfellda og alhliða heilsugæsluþjónustu. Þjónustan byggir á sérþekkingu fagstétta og víðtæku þverfaglegu samstarfi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 8.167,8 milljónir og afkoma kr. 163,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.142,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.228,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Dagný Brynjólfsdóttir
Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>8.167.800.000</u>	<u>7.533.600.000</u>
Tekjur samtals		8.167.800.000	7.533.600.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>8.004.052.811</u>	<u>7.191.323.662</u>
Gjöld samtals		8.004.052.811	7.191.323.662
Afkoma fyrir fjármagnsliði		163.747.189	342.276.338
Afkoma ársins		<u>163.747.189</u>	<u>342.276.338</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	4	<u>1.228.058.633</u>	<u>1.055.746.606</u>
Veltufjármunir samtals		<u>1.228.058.633</u>	<u>1.055.746.606</u>
Eignir samtals		<u>1.228.058.633</u>	<u>1.055.746.606</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Hrein eign		<u>1.142.709.716</u>	<u>978.962.527</u>
Eigið fé samtals		<u>1.142.709.716</u>	<u>978.962.527</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir	6	<u>85.348.917</u>	<u>76.784.079</u>
Skuldir samtals		<u>85.348.917</u>	<u>76.784.079</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.228.058.633</u>	<u>1.055.746.606</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		163.747.189	342.276.338
		<u>163.747.189</u>	<u>342.276.338</u>
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		8.564.838	76.784.079
		<u>8.564.838</u>	<u>76.784.079</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>172.312.027</u>	<u>419.060.417</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(172.312.027)	(419.060.417)
		<u>(172.312.027)</u>	<u>(419.060.417)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslu- stöðin Lágmúla 08 507 110	Læknavaktin 08 507 120	Heilsugæslu- stöðin Salahverfi í Kópavogi 08 507 130	Heilsugæslu- stöðin Höfða 08 507 140	Heilsugæslu- stöðin Urðarharvari 08 507 150	Heilsugæsla á höfuðborgar- svæðinu, reiknilíkan 08 507 160	Samtals 2019
	24 10	24 10	24 10	24 10	24 10	24 10	
Málefnasvið - málaflokkur							
Tekjur							
Tekjufærsla fjárveitinga	332.800.000	624.300.000	497.100.000	488.500.000	205.000.000	6.020.100.000	8.167.800.000
Tekjur samtals	332.800.000	624.300.000	497.100.000	488.500.000	205.000.000	6.020.100.000	8.167.800.000
Gjöld							
Annar rekstrarkostnaður	447.567.483	622.065.684	494.385.551	687.823.015	303.875.214	5.448.335.864	8.004.052.811
Gjöld samtals	447.567.483	622.065.684	494.385.551	687.823.015	303.875.214	5.448.335.864	8.004.052.811
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(114.767.483)	2.234.316	2.714.449	(199.323.015)	(98.875.214)	571.764.136	163.747.189
Afkoma ársins	(114.767.483)	2.234.316	2.714.449	(199.323.015)	(98.875.214)	571.764.136	163.747.189
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(114.767.483)	2.234.316	2.714.449	(199.323.015)	(98.875.214)	571.764.136	163.747.189
	(114.767.483)	2.234.316	2.714.449	(199.323.015)	(98.875.214)	571.764.136	163.747.189
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:							
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	332.800.000	434.300.000	497.100.000	488.500.000	205.000.000	5.711.700.000	7.669.400.000
Fjárukalög	0	0	0	0	0	63.400.000	63.400.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	190.000.000	0	0	0	245.000.000	435.000.000
Fjárveiting til tekna	332.800.000	624.300.000	497.100.000	488.500.000	205.000.000	6.020.100.000	8.167.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(447.567.483)	(622.065.684)	(494.385.551)	(687.823.015)	(303.875.214)	(5.448.335.864)	(8.004.052.811)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(114.767.483)	2.234.316	2.714.449	(199.323.015)	(98.875.214)	571.764.136	163.747.189
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	(132.353.710)	23.700.090	(38.015.398)	36.912.606	343.336.868	745.382.071	978.962.527
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(247.121.193)	25.934.406	(35.300.949)	(162.410.409)	244.461.654	1.317.146.207	1.142.709.716
	(247.121.193)	25.934.406	(35.300.949)	(162.410.409)	244.461.654	1.317.146.207	1.142.709.716

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Skýringar

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjárskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	8.167.800.000	7.533.600.000
Tekjufærsla fjárveitinga	8.167.800.000	7.533.600.000

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	7.669.400.000	0	0	7.669.400.000
Fjáraukalög	63.400.000	0	0	63.400.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	435.000.000	0	0	435.000.000
Fjárveiting til tekna	8.167.800.000	0	0	8.167.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(8.004.052.811)	0	0	(8.004.052.811)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	163.747.189	0	0	163.747.189

	2019	2018
3 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	7.827.732.099	7.022.465.581
Leigugjöld	176.320.712	168.858.081
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	8.004.052.811	7.191.323.662
Annar rekstrarkostnaður samtals	8.004.052.811	7.191.323.662

4 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.228.058.633	1.055.746.606
	1.228.058.633	1.055.746.606

5 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	978.962.527	636.686.189
Afkoma ársins	163.747.189	342.276.338
Jöfnuður 31.12.	1.142.709.716	978.962.527

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
6 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	85.348.917	76.784.079
	<u>85.348.917</u>	<u>76.784.079</u>

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá liðnum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.