

Heilbrigðisstofnanir
08 700

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Heilbrigðisstofnanir
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Heilbrigðissráðuneytisins
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnanir er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Heilbrigðisráðuneytisins.

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. 63,0 milljónir og afkoma kr. 63,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 57,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 447,3 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofnana fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Dagný Brynjólfsdóttir
Staðgengill skrifstofustjóra

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	17.982.332	67.900.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>45.000.000</u>	<u>0</u>
Tekjur samtals		<u>62.982.332</u>	<u>67.900.000</u>
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	4	<u>0</u>	<u>294.950</u>
Gjöld samtals		<u>0</u>	<u>294.950</u>
Afkoma ársins		<u><u>62.982.332</u></u>	<u><u>67.605.050</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Verk í vinnslu		<u>183.723.562</u>	<u>29.620.398</u>
Fastafjármunir samtals		<u>183.723.562</u>	<u>29.620.398</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	<u>263.626.322</u>	<u>281.235.053</u>
Veltufjármunir samtals		<u>263.626.322</u>	<u>281.235.053</u>
Eignir samtals		<u>447.349.884</u>	<u>310.855.451</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		<u>57.543.228</u>	<u>(5.439.104)</u>
Eigið fé samtals		<u>57.543.228</u>	<u>(5.439.104)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	<u>39.312.683</u>	<u>9.200.582</u>
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	8	<u>350.493.973</u>	<u>307.093.973</u>
Skuldir samtals		<u>389.806.656</u>	<u>316.294.555</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>447.349.884</u>	<u>310.855.451</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		62.982.332	67.605.050
		<u>62.982.332</u>	<u>67.605.050</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Tengdir aðilar		(35.037.776)	(69.577.742)
		<u>(35.037.776)</u>	<u>(69.577.742)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>27.944.556</u>	<u>(1.972.692)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(154.103.164)	(26.076.803)
		<u>(154.103.164)</u>	<u>(26.076.803)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		0	1.972.692
Tengdir aðilar		82.758.608	(17.623.197)
Fjárfestingarframlag		<u>43.400.000</u>	<u>43.700.000</u>
		126.158.608	28.049.495
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Almennur rekstur 08 700 101	Tæki og búnaður 08 700 601	Málefna svið - mála flokkur					Bygging heilbrigðisstofnana, óskipt 08 700 699	Samtals 2019
			Heilbrigðisstofnun Vesturlands 08 700 616	Heilbrigðisstofnun Norðurlands 08 700 657	Heilbrigðisstofnun Þingeyinga 08 700 661	Heilbrigðisstofnun Norðurlands 08 700 677	Heilbrigðisstofnun Suðurlands 08 700 687		
			23 20	23 20	23 20	23 20	23 20		
Tekjur									
Tekjufærsla fjárveitinga	17.982.332	0	0	0	0	0	0	17.982.332	
Framlög og ýmsar tekjur	45.000.000	0	0	0	0	0	0	45.000.000	
Tekjur samtals	62.982.332	0	0	0	0	0	0	62.982.332	
Gjöld									
Annar rekstrarkostnaður	0	0	0	0	0	0	0	0	
Gjöld samtals	0	0	0	0	0	0	0	0	
Afkoma fyrir fjármagnsliði	62.982.332	0	0	0	0	0	0	62.982.332	
Afkoma ársins	62.982.332	0	0	0	0	0	0	62.982.332	

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	A1	357.700.000	0	0	0	0	0	0	357.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	AH	(339.717.668)	0	0	0	0	0	0	(339.717.668)
Fjárveiting til tekna		17.982.332	0	0	0	0	0	0	17.982.332
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi		45.000.000	0	0	0	0	0	0	45.000.000
Staða fjárveitinga ársins í lok árs		62.982.332	0	0	0	0	0	0	62.982.332
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	AR	100.902.351	(61.527.308)	0	(294.950)	(19.584.186)	(26.907.703)	0	(7.411.796)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur		163.884.683	(61.527.308)	0	(294.950)	(19.584.186)	(26.907.703)	0	55.570.536
		163.884.683	(61.527.308)	0	(294.950)	(19.584.186)	(26.907.703)	0	55.570.536
Fjárfestingar									
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum		421.800.000	0	0	13.500.000	0	0	29.900.000	465.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	AH	0	(421.800.000)	0	0	0	0	0	(421.800.000)
Fjárfesting á árinu		(56.700)	0	0	(2.869.717)	(15.474.236)	(135.702.511)	0	(154.103.164)
Staða fjárfestingafjárveitingar		421.743.300	(421.800.000)	0	10.630.283	(15.474.236)	(135.702.511)	29.900.000	(110.703.164)
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	AR	(26.313.553)	63.587.344	9.809.166	13.600.000	21.550.785	100.000.000	116.709.859	(21.470.026)
Staða fjárfestingar líll árslok		395.429.747	(358.212.656)	9.809.166	24.230.283	6.076.549	(35.702.511)	146.609.859	(21.470.026)

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.

Tengdir aðilar

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

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnavið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnaviða 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	17.982.332	111.600.000
	<u>17.982.332</u>	<u>67.900.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	357.700.000	0	0	357.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(339.717.668)	0	0	(339.717.668)
Fjárveiting til tekna	17.982.332	0	0	17.982.332
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	45.000.000	0	0	45.000.000
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	62.982.332	0	0	62.982.332

3 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	45.000.000	0
	<u>45.000.000</u>	<u>0</u>
	2019	2018

4 Annar rekstrarkostnaður

Verkkaup	0	294.950
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>0</u>	<u>294.950</u>

31.12.2019 **31.12.2018**

5 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Verk í vinnslu	183.723.562	29.620.398
	<u>183.723.562</u>	<u>29.620.398</u>

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	213.125.013	222.886.063
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	50.501.309	58.348.990
	<u>263.626.322</u>	<u>281.235.053</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	39.312.683	9.200.582
	<u>39.312.683</u>	<u>9.200.582</u>

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(5.439.104)	(75.016.846)
Afkoma ársins	62.982.332	67.605.050
Jöfnuður 31.12.	57.543.228	(5.439.104)

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.

	31.12.2019	31.12.2018
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	0	0

8 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2019	31.12.2018
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	183.723.562	29.620.398
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	166.770.411	277.473.575
	<u>350.493.973</u>	<u>307.093.973</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	29.620.398	277.473.575	307.093.973
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	43.400.000	43.400.000
Fjárfesting í verk í vinnslu	154.103.164	(154.103.164)	0
	<u>183.723.562</u>	<u>166.770.411</u>	<u>350.493.973</u>

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn 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.