

Heilsugæsla á höfuðborgarsvæðinu

08 506

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Heilsugæsla á höfuðborgarsvæðinu

kt. 521005-0760

Álfabakka 16, 109 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstjóra

Hlutverk Heilsugæslu á höfuðborgarsvæðinu er að veita íbúum höfuðborgarsvæðisins aðgengilega, samfellda og alhliða heilsugæsluþjónustu. Þjónustan grundvallast á sérþekkingu á sviði heimilislækninga, hjúkrunar og heilsuverndar og byggir á víðtæku þverfaglegu samstarfi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 24 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 11.975,6 milljónir og afkoma kr. 906,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.415,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.834,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Heilsugæslu á höfuðborgarsvæðinu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstjóri staðfestir hér með ársreikning Heilsugæslu á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Óskar Sesar Reykdalsson,
forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.843.600.000	2.853.800.000
Seld þjónusta	3	7.825.908.198	6.236.486.800
Vörusala		265.333	405.440
Framlög og ýmsar tekjur	4	226.977.429	194.477.698
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	78.881.873	69.278.251
Tekjur samtals		11.975.632.833	9.354.448.189
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	7.728.796.394	6.676.168.231
Annar rekstrarkostnaður	6	3.261.576.982	2.172.623.782
Afskriftir	7	78.881.873	69.278.251
Gjöld samtals		11.069.255.249	8.918.070.264
Afkoma fyrir fjármagnsliði		906.377.584	436.377.925
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		1.319.531	1.700.361
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(973.829)	(612.877)
		345.702	1.087.484
Afkoma ársins		906.723.286	437.465.409
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	903.423.286	434.165.409
Rekstrartilfærslur		3.300.000	3.300.000
		906.723.286	437.465.409

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		293.669.759	295.831.477
Farartæki og vélar		3.194.576	3.903.552
Aðrar eignir		4.009.847	4.043.659
Fastafjármunir samtals		<u>300.874.182</u>	<u>303.778.688</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		21.467.077	24.522.655
Viðskiptakröfur		118.948.154	59.940.522
Tengdir aðilar	9	2.250.875.396	1.243.302.749
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	11.611.891	10.705.301
Handbært fé	11	130.759.520	118.640.011
Veltufjármunir samtals		<u>2.533.662.038</u>	<u>1.457.111.238</u>
Eignir samtals		<u>2.834.536.220</u>	<u>1.760.889.926</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		1.415.212.022	508.488.736
Eigið fé samtals		<u>1.415.212.022</u>	<u>508.488.736</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	110.927.693	120.941.275
Viðskiptaskuldir		102.667.200	84.640.624
Ýmsar skammtímaskuldir	13	984.022.705	807.030.818
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	221.706.600	239.788.473
Skuldir samtals		<u>1.419.324.198</u>	<u>1.252.401.190</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.834.536.220</u>	<u>1.760.889.926</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		906.723.286	437.465.409
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	78.881.873	69.278.251
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(78.881.873)	(69.278.251)
		<u>906.723.286</u>	<u>437.465.409</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(59.914.222)	(3.008.228)
Tengdir aðilar		(1.032.763.596)	(538.551.535)
Birgðir		3.055.578	(1.962.261)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		195.018.463	79.230.857
		<u>(894.603.777)</u>	<u>(464.291.167)</u>
		<u>12.119.509</u>	<u>(26.825.758)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(75.977.367)	(96.670.222)
		<u>(75.977.367)</u>	<u>(96.670.222)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		15.177.367	38.070.222
Fjárfestingarframlag		60.800.000	58.600.000
		<u>75.977.367</u>	<u>96.670.222</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		12.119.509	(26.825.758)
		<u>118.640.011</u>	<u>145.465.769</u>
		<u>130.759.520</u>	<u>118.640.011</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 reikningsskilin.

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.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörstigi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bóku stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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.

Skuldbindingar

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

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- 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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	3.843.600.000	2.853.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	78.881.873	69.278.251
	<u>3.922.481.873</u>	<u>2.923.078.251</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.859.800.000	3.300.000	0	2.863.100.000
Fjáraukalög	103.000.000	0	0	103.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	877.500.000	0	0	877.500.000
Fjárveiting til tekna	3.840.300.000	3.300.000	0	3.843.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(2.936.876.714)	0	0	(2.936.876.714)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	903.423.286	3.300.000	0	906.723.286

	2020	2019
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	7.808.917.256	6.210.231.466
Verksala	393.138	180.886
Ýmsar þjónustutekjur	4.016.846	4.123.568
Selt fæði	7.309.555	9.153.092
Fræðslustarfsemi og fundir	5.271.403	12.797.788
	<u>7.825.908.198</u>	<u>6.236.486.800</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	0	90.000
Kostnaðarhlutdeild	98.633.461	88.784.345
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	546.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	116.758.033	83.390.512
Ýmsar tekjur	11.585.935	21.666.841
	<u>226.977.429</u>	<u>194.477.698</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	6.111.847.173	5.404.623.902
Orlof, breyting	211.663.379	40.869.293
Launatengd gjöld	1.349.244.705	1.199.447.444
Starfsmannakostnaður	56.041.137	31.227.592
	<u>7.728.796.394</u>	<u>6.676.168.231</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	560	522
------------------------------	-----	-----

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	12.493.599	12.672.772
Byggingarvörur, almennar	324.430	1.324.048
Byggingarvörur, aðrar	508.800	4.396.133
Ýmis tæki og áhöld	70.585.435	6.364.907
Varahlutir og viðhaldsvörur	1.826.974	2.782.951
Orkugjafir	32.605.744	31.381.668
Matvæli	74.467.517	72.219.157
Almennar rekstrarvörur	95.627.798	15.192.448
Vörukaup, almenn	288.440.297	146.334.084
Rannsóknarstofuefni	310.848.553	9.495.442
Lyf og tengd efni	90.815.311	137.301.007
Lækninga- og hjúkrunarvörur	127.869.720	25.351.425
Sjúkrahústæki og áhöld	5.024.052	1.081.769
Kennslu- og föndurvörur	57.634	100.817
Ýmsar sérgreindar vörur	204.416	389.218
Vörukaup, sérgreind	534.819.686	173.719.678
Fundir, námskeið, risna	13.103.667	26.561.945
Ferðir, upphald	6.926.885	53.597.202
Akstur	23.468.474	17.711.881
Sérfræðipjónusta	1.276.849.202	776.174.410
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	17.226.131	7.228.395
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.479.288	10.959.006
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	10.832.755	14.102.216
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	1.353.886.402	906.335.055
Samningsbundin kaup og leiga	33.882.246	27.422.083
Afnotagjöld	168.306.706	95.279.258
Leigugjöld	652.111.347	615.256.170
Notkun véla og flutningatækja	3.380.538	2.547.880
Verkkaup	162.716.864	144.705.502
Kostnaðarhlutdeild	40.599.552	41.889.258
Tryggingar, lögboðnar	21.090	384.994
Opinber gjöld	16.489.068	16.443.610
Tapaðar kröfur	3.867.608	4.261.515
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.081.375.019	948.190.270
Vörukaup I	0	6.956
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	3.055.578	(1.962.261)
Vörur til endursölu og birgðabreyting	3.055.578	(1.955.305)
Annar rekstrarkostnaður samtals	3.261.576.982	2.172.623.782
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	76.310.916	68.448.124
Farartæki og vélar	708.976	785.754
Aðrar eignir	33.812	44.373
Sölutap og úreltar eignir	1.828.169	0
	78.881.873	69.278.251

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	293.669.759	295.831.477
Farartæki og vélar	3.194.576	3.903.552
Aðrar eignir	4.009.847	4.043.659
	<u>300.874.182</u>	<u>303.778.688</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	584.212.616	8.003.537	6.728.008	598.944.161
Viðbætur á árinu	75.977.367	0	0	75.977.367
Selt/niðurfært á árinu	(3.428.792)	0	0	(3.428.792)
	<u>656.761.191</u>	<u>8.003.537</u>	<u>6.728.008</u>	<u>671.492.736</u>
Afskriftir 1.1.2020	288.381.139	4.099.985	2.684.349	295.165.473
Selt/niðurfært á árinu	(1.600.623)	0	0	(1.600.623)
Afskrift ársins	76.310.916	708.976	33.812	77.053.704
	<u>363.091.432</u>	<u>4.808.961</u>	<u>2.718.161</u>	<u>370.618.554</u>
Staða 31.12.2020	<u>293.669.759</u>	<u>3.194.576</u>	<u>4.009.847</u>	<u>300.874.182</u>

	31.12.2020	31.12.2019
9 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.207.632.807	1.211.129.929
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	43.242.589	32.172.820
	<u>2.250.875.396</u>	<u>1.243.302.749</u>

<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	110.927.693	120.941.275
	<u>110.927.693</u>	<u>120.941.275</u>

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	3.349.977	3.823.741
Skattar	8.261.914	6.881.560
	<u>11.611.891</u>	<u>10.705.301</u>

11 Handbært fé

Sjóðir	669.715	622.095
Tékkareikningar	130.038.667	117.967.053
Sparisjóðsreikningar	51.138	50.863
	<u>130.759.520</u>	<u>118.640.011</u>

Skýringar

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	508.488.736	71.023.327
Afkoma ársins	906.723.286	437.465.409
Jöfnuður 31.12.	<u>1.415.212.022</u>	<u>508.488.736</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

	31.12.2020	31.12.2019
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	983.888.792	772.225.413
Ógreidd laun	0	34.409.396
Önnur ógreidd gjöld	133.913	396.009
	<u>984.022.705</u>	<u>807.030.818</u>

14 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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingarfjárveitinga	300.874.182	303.778.688
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (umframráðstafað til fjárfestinga)	(79.167.582)	(63.990.215)
	<u>221.706.600</u>	<u>239.788.473</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	303.778.688	(63.990.215)	239.788.473
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	60.800.000	60.800.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	75.977.367	(75.977.367)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(78.881.873)	0	(78.881.873)
	<u>300.874.182</u>	<u>(79.167.582)</u>	<u>221.706.600</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 69,5 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, bæði ótímabundna og tímabundna til allt að ársins 2030, rekstrar- og þjónustusamninga til allt að ársins 2024 og samninga um rekstrarleigubíla til október 2022. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu munu nema kr. 625,1 milljónum, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 68,7 milljónir og vegna rekstrarleigubíla kr. 27,8 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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.