

Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani

08 507

Ársreikningur 2021

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 málefnasvið 24 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 9.787,6 milljónir og afkoma kr. -4,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -4,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 103,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðinn Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fjárlagaliðinn Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Dagný Brynjólfssdóttir
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	9.787.625.070	8.893.900.000
Tekjur samtals		<u>9.787.625.070</u>	<u>8.893.900.000</u>
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	9.792.185.569	8.994.446.044
Gjöld samtals		<u>9.792.185.569</u>	<u>8.994.446.044</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(4.560.499)	(100.546.044)
Afkoma ársins		<u>(4.560.499)</u>	<u>(100.546.044)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(97.885.569)	(100.546.044)
Rekstrartilfærslur		93.325.070	0
		<u>(4.560.499)</u>	<u>(100.546.044)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	4	<u>103.669.119</u>	<u>297.894.192</u>
Veltufjármunir samtals		<u>103.669.119</u>	<u>297.894.192</u>
Eignir samtals		<u><u>103.669.119</u></u>	<u><u>297.894.192</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	5	<u>(4.560.499)</u>	<u>149.453.956</u>
Eigið fé samtals		<u>(4.560.499)</u>	<u>149.453.956</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		<u>108.229.618</u>	<u>148.440.236</u>
Skuldir samtals		<u>108.229.618</u>	<u>148.440.236</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>103.669.119</u></u>	<u><u>297.894.192</u></u>
Aðrar upplýsingar	6		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(4.560.499)	(100.546.044)
		(4.560.499)	(100.546.044)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		44.771.117	37.454.725
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(40.210.618)	63.091.319
		4.560.499	100.546.044
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslu- stöðin Lág múla		Heilsugæslu- stöðin Salahverfi í Kópavogi		Heilsugæslu- stöðin Höfða Urðarhvarfi		Heilsugæsla á höfuðborgar- svæðinu, reiknilíkan		Samtals 2021
	08 507 110	08 507 120	08 507 130	08 507 140	08 507 150	08 507 160			
	24 10		24 10		24 10		24 10		
Tekjur									
Tekjufærsla fjárveitinga	540.700.000	798.700.000	608.500.000	894.100.000	412.500.000	6.533.125.070	9.787.625.070		
Tekjur samtals	540.700.000	798.700.000	608.500.000	894.100.000	412.500.000	6.533.125.070	9.787.625.070		
Gjöld									
Annar rekstrarkostnaður	544.855.908	797.583.381	615.049.061	899.815.493	412.946.673	6.521.935.053	9.792.185.569		
Gjöld samtals	544.855.908	797.583.381	615.049.061	899.815.493	412.946.673	6.521.935.053	9.792.185.569		
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	11.190.017	(4.560.499)		
Afkoma ársins	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	11.190.017	(4.560.499)		
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	(82.135.053)	(97.885.569)		
Rekstrartilfærslur	0	0	0	0	0	93.325.070	93.325.070		
	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	11.190.017	(4.560.499)		
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:									
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	364.200.000	692.100.000	543.900.000	534.600.000	224.500.000	6.788.400.000	9.147.700.000		
Fjárlög	0	92.000.000	0	0	0	0	92.000.000		
Millifært úr varasjóð	6.500.000	14.600.000	9.600.000	9.500.000	3.000.000	155.400.000	198.600.000		
Millifærslur milli fjárlagaliða	170.000.000	0	55.000.000	350.000.000	185.000.000	(410.674.930)	349.325.070		
Fjárveiting til tekna	540.700.000	798.700.000	608.500.000	894.100.000	412.500.000	6.533.125.070	9.787.625.070		
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(544.855.908)	(797.583.381)	(615.049.061)	(899.815.493)	(412.946.673)	(6.521.935.053)	(9.792.185.569)		
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	11.190.017	(4.560.499)		
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	0	0	0	0	0	0	0		
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	(82.135.053)	(97.885.569)		
Rekstrartilfærslur	0	0	0	0	0	93.325.070	93.325.070		
	(4.155.908)	1.116.619	(6.549.061)	(5.715.493)	(446.673)	11.190.017	(4.560.499)		

Skýringar í 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 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 reynt annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

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.

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.

Starfspáttayfirlit

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

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	9.787.625.070	8.893.900.000
	<u>9.787.625.070</u>	<u>8.893.900.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	9.147.700.000	0	0	9.147.700.000
Fjáraukalög	92.000.000	0	0	92.000.000
Millifært úr varasjóð	198.600.000	0	0	198.600.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	256.000.000	93.325.070	0	349.325.070
Fjárveiting til tekna	9.694.300.000	93.325.070	0	9.787.625.070
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(9.792.185.569)	0	0	(9.792.185.569)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(97.885.569)	93.325.070	0	(4.560.499)

	2021	2020
3 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	9.651.088.679	8.813.843.978
Leigugjöld	141.096.890	180.602.066
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	9.792.185.569	8.994.446.044
Annar rekstrarkostnaður samtals	9.792.185.569	8.994.446.044
	31.12.2021	31.12.2020

4 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	103.669.119	297.894.192
	<u>103.669.119</u>	<u>297.894.192</u>

5 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	149.453.956	1.142.709.716
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(149.453.956)	(892.709.716)
Afkoma ársins	(4.560.499)	(100.546.044)
Jöfnuður 31.12.	<u>(4.560.499)</u>	<u>149.453.956</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.

Skýringar

6 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá liðnum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2021.

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 hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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