Fullgild rafræn undirskrift
ÓSKAR SESAR REYKDALSSON
Kennitala: 150160-2519
2022-11-11 12:50:29 GMT
Ástæða: Undirskrift

Heilsugæsla á höfuðborgarsvæðinu

08 506

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	**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 forstöðumanns

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 2021 var ársveltan kr. 15.839,1 milljónir og afkoma kr. 1.887,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 2.788,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 4.777,9 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Heilsugæslu á höfuðborgarsvæðinu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilsugæslu á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Óskar Sesar Reykdalsson,
forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	6.479.000.000	3.843.600.000
Seld þjónusta	3	8.530.219.427	7.825.908.198
Vörusala		556.554	265.333
Framlög og ýmsar tekjur	4	756.546.544	226.977.429
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	72.810.367	78.881.873
Tekjur samtals		15.839.132.892	11.975.632.833
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	8.918.356.351	7.728.796.394
Annar rekstrarkostnaður	6	4.961.910.201	3.261.576.982
Afskriftir	7	72.810.367	78.881.873
Gjöld samtals		13.953.076.919	11.069.255.249
Afkoma fyrir fjármagnsliði		1.886.055.973	906.377.584
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		1.832.389	1.319.531
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(649.217)	(973.829)
		1.183.172	345.702
Afkoma ársins		1.887.239.145	906.723.286
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		1.883.939.145	903.423.286
Rekstrartilfærslur		3.300.000	3.300.000
		1.887.239.145	906.723.286

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		267.562.624	293.669.759
Farartæki og vélar		2.575.600	3.194.576
Aðrar eignir		4.000.471	4.009.847
Fastafjármunir samtals		274.138.695	300.874.182
Veltufjármunir			
Birgðir		26.529.148	21.467.077
Viðskiptakröfur		63.115.512	118.948.154
Tengdir aðilar	9	4.060.019.050	2.250.875.396
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	9.506.132	11.611.891
Handbært fé	11	344.588.310	130.759.520
Veltufjármunir samtals		4.503.758.152	2.533.662.038
Eignir samtals		4.777.896.847	2.834.536.220
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		2.788.519.068	1.415.212.022
Eigið fé samtals		2.788.519.068	1.415.212.022
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	186.187.974	110.927.693
Viðskiptaskuldir		394.390.319	102.667.200
Ýmsar skammtímaskuldir	13	1.121.203.253	984.022.705
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	287.596.233	221.706.600
Skuldir samtals		1.989.377.779	1.419.324.198
Eigið fé og skuldir samtals		4.777.896.847	2.834.536.220
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		1.887.239.145	906.723.286
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	72.810.367	78.881.873
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(72.810.367)	(78.881.873)
		1.887.239.145	906.723.286
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		57.938.401	(59.914.222)
Tengdir aðilar		(2.155.190.352)	(1.032.763.596)
Birgðir		(5.062.071)	3.055.578
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		428.903.667	195.018.463
		(1.673.410.355)	(894.603.777)
Handbært fé frá rekstri		213.828.790	12.119.509
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(46.074.880)	(75.977.367)
		(46.074.880)	(75.977.367)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		46.074.880	75.977.367
		46.074.880	75.977.367
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		213.828.790	12.119.509
Handbært fé í byrjun árs		130.759.520	118.640.011
Handbært fé í árslok		344.588.310	130.759.520

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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 móttekins 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 uppgjörsdegi 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 söludegi 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 að 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 bókum 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

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2021	2020
Fjárveiting ársins	6.479.000.000	3.843.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	72.810.367	78.881.873
	6.551.810.367	3.922.481.873

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	3.296.500.000	3.300.000	0	3.299.800.000
Fjáraukalög	2.100.000.000	0	0	2.100.000.000
Launabætur	21.000.000	0	0	21.000.000
Millifært úr varasjóð	59.300.000	0	0	59.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	998.900.000	0	0	998.900.000
Fjárveiting til tekna	**6.475.700.000**	**3.300.000**	**0**	**6.479.000.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(4.591.760.855)	0	0	(4.591.760.855)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**1.883.939.145**	**3.300.000**	**0**	**1.887.239.145**

3 Seld þjónusta

	2021	2020
Sérfræðiþjónusta	8.511.027.670	7.808.917.256
Verksala	448.807	393.138
Ýmsar þjónustutekjur	2.886.398	4.016.846
Veitinga- og gistiþjónusta	11.097.828	7.309.555
Fræðslustarfsemi og fundir	4.758.724	5.271.403
	8.530.219.427	7.825.908.198

4 Framlög og ýmsar tekjur

	2021	2020
Afnotagjöld	7.339.963	0
Kostnaðarhlutdeild	95.199.419	98.633.461
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	607.235.565	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	16.260.000	116.758.033
Ýmsar tekjur	30.511.597	11.585.935
	756.546.544	226.977.429

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2021	2020
Laun	7.175.124.562	6.111.847.173
Orlof, breyting	136.327.609	211.663.379
Launatengd gjöld	1.569.727.529	1.349.244.705
Starfsmannakostnaður	37.176.651	56.041.137
	8.918.356.351	7.728.796.394
Meðalfjöldi stöðugilda	645,3	560,2

Skýringar

6 Annar rekstrarkostnaður

	2021	2020
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	14.020.769	12.493.599
Byggingarvörur, almennar	48.378	324.430
Byggingarvörur, aðrar	76.210	508.800
Tæki og búnaður til innréttinga	1.714.598	0
Ýmis tæki og áhöld	102.685.562	70.585.435
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.087.610	1.826.974
Orkugjafar	35.632.898	32.605.744
Matvæli	98.551.834	74.467.517
Almennar rekstrarvörur	91.027.517	95.627.798
Vörukaup, almenn	345.845.376	288.440.297
Rannsóknarstofuefni	577.543.411	310.848.553
Lyf og tengd efni	79.927.122	90.815.311
Lækninga- og hjúkrunarvörur	33.988.066	127.869.720
Sjúkrahústæki og áhöld	7.254.849	5.024.052
Kennslu- og föndurvörur	288.400	57.634
Ýmsar sérgreindar vörur	48.009.638	204.416
Vörukaup, sérgreind	747.011.486	534.819.686
Fundir, námskeið, risna	17.066.036	13.103.667
Ferðir, uppihald	14.549.476	6.926.885
Akstur	19.274.340	23.468.474
Sérfræðiþjónusta	2.501.550.672	1.276.849.202
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	23.063.294	17.226.131
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	14.090.311	5.479.288
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	26.408.689	10.832.755
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	2.616.002.818	1.353.886.402
Samningsbundin kaup og leiga	33.577.515	33.882.246
Afnotagjöld	197.330.383	168.306.706
Leigugjöld	732.806.633	652.111.347
Notkun véla og flutningatækja	6.329.373	3.380.538
Verkkaup	220.194.476	162.716.864
Kostnaðarhlutdeild	40.993.577	40.599.552
Áhættutap og bætur	514.293	0
Tryggingar, lögboðnar	7.192.869	21.090
Opinber gjöld	16.347.004	16.489.068
Tapaðar kröfur	2.822.854	3.867.608
Veittur afsláttur	19	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.258.108.996	1.081.375.019
Annar rekstrarkostnaður samtals	4.961.910.201	3.261.576.982

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	69.497.337	76.310.916
Farartæki og vélar	618.976	708.976
Aðrar eignir	9.376	33.812
Sölutap og úreltar eignir	2.684.678	1.828.169
	72.810.367	78.881.873

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2021	31.12.2020
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	267.562.624	293.669.759
Farartæki og vélar	2.575.600	3.194.576
Aðrar eignir	4.000.471	4.009.847
	274.138.695	300.874.182

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2021	656.761.191	8.003.537	6.728.008	671.492.736
Viðbætur á árinu	46.074.880	0	0	46.074.880
Selt/úrelt á árinu	(2.684.678)	0	0	(2.684.678)
	700.151.393	8.003.537	6.728.008	714.882.938
Afskriftir 01.01.2021	363.091.432	4.808.961	2.718.161	370.618.554
Afskrift ársins	69.497.337	618.976	9.376	70.125.689
	432.588.769	5.427.937	2.727.537	440.744.243
Staða 31.12.2021	267.562.624	2.575.600	4.000.471	274.138.695

9 Tengdir aðilar

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

	31.12.2021	31.12.2020
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	4.037.627.361	2.207.632.807
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	22.391.689	43.242.589
	4.060.019.050	2.250.875.396
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	186.187.974	110.927.693
	186.187.974	110.927.693

10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	999.384	3.349.977
Skattar	8.506.748	8.261.914
	9.506.132	11.611.891

11 Handbært fé

Sjóðir	659.706	669.715
Tékkareikningar	328.674.971	130.089.805
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	15.253.633	0
	344.588.310	130.759.520

Skýringar

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	1.415.212.022	508.488.736
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(513.932.099)	0
Afkoma ársins	1.887.239.145	906.723.286
Jöfnuður 31.12.	2.788.519.068	1.415.212.022

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.

13 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2021	31.12.2020
Ógreitt orlof	1.120.216.401	983.888.792
Önnur ógreidd gjöld	986.852	133.913
	1.121.203.253	984.022.705

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.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	274.138.695	300.874.182
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (umframráðstafað til fjárfestinga)	13.457.538	(79.167.582)
	287.596.233	221.706.600

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	300.874.182	(79.167.582)	221.706.600
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	138.700.000	138.700.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	46.074.880	(46.074.880)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(72.810.367)	0	(72.810.367)
	274.138.695	13.457.538	287.596.233

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 59 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

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. 684 milljónum, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 51,2 milljónir og vegna rekstrarleigubíla kr. 30,7 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

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.