

Lýðheilsusjóður
08 303

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Skýringar	7

Lýðheilsusjóður

Fjárlagaliðurinn er í umsjón Embættis landlæknis

Katrínartúni 2, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Lýðheilsusjóður er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli laga um Landlækni og lýðheilsu nr. 41/2007 og reglugerð um Lýðheilsusjóð nr. 1260/2011.

Starfsemin fellur undir málefnasvið 32 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 249,9 milljónir og afkoma kr. 8,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 31,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 31,5 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Lýðheilsusjóðs fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Alma D. Möller,
landlæknir

(Undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	249.900.000	254.900.000
Tekjur samtals		<u>249.900.000</u>	<u>254.900.000</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	236.265.000	238.534.000
Annar rekstrarkostnaður	4	5.260.222	2.468.747
Gjöld samtals		<u>241.525.222</u>	<u>241.002.747</u>
Afkoma ársins		<u><u>8.374.778</u></u>	<u><u>13.897.253</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	159.139.778	(468.747)
Rekstrartilfærslur		(150.765.000)	14.366.000
		<u>8.374.778</u>	<u>13.897.253</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Tengdir aðilar	5	30.695.761	23.120.983
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		800.000	1.000.000
Eignir samtals		<u>31.495.761</u>	<u>24.120.983</u>
Skuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		0	1.000.000
Skuldir samtals		<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		31.495.761	23.120.983
Eigið fé	6		
Hrein eign		31.495.761	23.120.983
Eigið fé samtals		<u>31.495.761</u>	<u>23.120.983</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>31.495.761</u>	<u>24.120.983</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		8.374.778	13.897.253
		<u>8.374.778</u>	<u>13.897.253</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		200.000	(1.000.000)
Tengdir aðilar		(7.574.778)	(12.190.152)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(1.000.000)	(707.101)
		<u>(8.374.778)</u>	<u>(13.897.253)</u>
	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 sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	2.000.000	247.900.000	249.900.000
Fjáraukalög	162.400.000	(162.400.000)	0
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	164.400.000	85.500.000	249.900.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	8.754.983	14.366.000	23.120.983
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	14.366.000	(14.366.000)	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	187.520.983	85.500.000	273.020.983
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(5.260.222)	(236.265.000)	(241.525.222)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	182.260.761	(150.765.000)	31.495.761

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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 liggir 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.

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.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2023	2022
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	249.900.000	254.900.000
	<u>249.900.000</u>	<u>254.900.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.000.000	247.900.000	0	249.900.000
Fjáraukalög	162.400.000	(162.400.000)	0	0
Fjárveiting til tekna	164.400.000	85.500.000	0	249.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(5.260.222)	(236.265.000)	0	(241.525.222)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	159.139.778	(150.765.000)	0	8.374.778

	2023	2022
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	172.135.000	177.835.000
Rekstrartilfærslur aðrir	64.130.000	60.699.000
	<u>236.265.000</u>	<u>238.534.000</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	125.000	0
Vörukaup, almenn	125.000	0
Fundir, námskeið, risna	972.500	610.730
Sérfræðiþjónusta	890.500	0
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	290
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	10.000	210.939
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.873.000	821.959
Afnotagjöld	3.262.222	1.646.788
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	3.262.222	1.646.788
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>5.260.222</u>	<u>2.468.747</u>

	31.12.2023	31.12.2022
--	-------------------	-------------------

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	30.695.761	23.120.983
	<u>30.695.761</u>	<u>23.120.983</u>

Skýringar

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	23.120.983	9.223.730
Afkoma ársins	8.374.778	13.897.253
Jöfnuður 31.12.	<u>31.495.761</u>	<u>23.120.983</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.

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerður hefur verið skuldbindandi þjónustusamningur um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfis. Samningurinn er ótímabundinn en með þriggja mánaða uppsagnarákvæði. Árlegar greiðslur vegna samningsins nema 1,9 m.kr.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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