

Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani

08 507

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfsþáttayfirlit	7
Skýringar	8

Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Velferðarráðuneytið

kt. 601210-1340

Síðumúla 24, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Hlutverk Heilsugæslustöðvar er að veita íbúum höfuðborgarsvæðisins aðgengilega, samfellda og alhliða heilsugæsluþjónustu. Þjónustan byggir á sérþekkingu

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 12.620,7 milljónir og afkoma kr. -9,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 33,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 206,2 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 fjárlagaliðinn Heilsugæslustöðvar samkvæmt reiknilíkani fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Dagný Brynjólfsdóttir
Sérfræðingur

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>12.620.678.634</u>	<u>10.514.318.403</u>
Tekjur samtals		12.620.678.634	10.514.318.403
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>12.630.052.760</u>	<u>10.564.577.630</u>
Gjöld samtals		12.630.052.760	10.564.577.630
Afkoma ársins		<u><u>(9.374.126)</u></u>	<u><u>(50.259.227)</u></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	4	206.177.892	127.342.471
Eignir samtals		<u>206.177.892</u>	<u>127.342.471</u>
Skuldir			
Viðskiptaskuldir		172.486.175	84.276.628
Skuldir samtals		<u>172.486.175</u>	<u>84.276.628</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		33.691.717	43.065.843
Eigið fé	5		
Hrein eign		33.691.717	43.065.843
Eigið fé samtals		<u>33.691.717</u>	<u>43.065.843</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>206.177.892</u>	<u>127.342.471</u>
Aðrar upplýsingar	6		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(9.374.126)	(50.259.227)
		(9.374.126)	(50.259.227)
 Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(78.835.421)	74.212.217
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		88.209.547	(23.952.990)
		9.374.126	50.259.227
Handbært fé frá rekstri		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	11.085.200.000	11.085.200.000
Fjáraukalög	(7.500.000)	(7.500.000)
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	11.077.700.000	11.077.700.000
Launabætur	443.200.000	443.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.099.778.634	1.099.778.634
Fjárveiting ársins	12.620.678.634	12.620.678.634
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	43.065.843	43.065.843
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	12.663.744.477	12.663.744.477
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(12.630.052.760)	(12.630.052.760)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	33.691.717	33.691.717

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2023, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslu- stöðin Lágmúla 08 507 110	Læknavaktin 08 507 120	Heilsugæslu-stöðin Salahverfi í Kópavogi 08 507 130	Heilsugæslu- stöðin Höfða 08 507 140	Heilsugæslu- stöðin Urðarhvarfi 08 507 150	Heilsugæsla á höfuðborgar- svæðinu, reiknilíkan 08 507 160	Heilsugæslan Höfða Suðurnesjum 08507181	Samtals 2023
	24 10	24 10	24 10	24 10	24 10	24 10	24 10	
Tekjur								
Tekjufærsla fjárveitinga	883.339.321	800.700.000	826.741.845	1.293.508.073	682.489.395	8.078.900.000	55.000.000	12.620.678.634
Tekjur samtals	883.339.321	800.700.000	826.741.845	1.293.508.073	682.489.395	8.078.900.000	55.000.000	12.620.678.634
Gjöld								
Annar rekstrarkostnaður	869.994.363	822.524.886	821.692.492	1.289.166.596	656.301.054	8.060.209.645	110.163.724	12.630.052.760
Gjöld samtals	869.994.363	822.524.886	821.692.492	1.289.166.596	656.301.054	8.060.209.645	110.163.724	12.630.052.760
Afkoma fyrir fjármagnsliði	13.344.958	(21.824.886)	5.049.353	4.341.477	26.188.341	18.690.355	(55.163.724)	(9.374.126)
Afkoma ársins	13.344.958	(21.824.886)	5.049.353	4.341.477	26.188.341	18.690.355	(55.163.724)	(9.374.126)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	13.344.958	(21.824.886)	5.049.353	4.341.477	26.188.341	18.690.355	(55.163.724)	(9.374.126)
	13.344.958	(21.824.886)	5.049.353	4.341.477	26.188.341	18.690.355	(55.163.724)	(9.374.126)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:								
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	623.100.000	766.500.000	662.000.000	957.600.000	441.300.000	7.634.700.000	0	11.085.200.000
Fjárraukalög	0	0	0	0	0	(7.500.000)	0	(7.500.000)
Launbætur	24.900.000	34.200.000	26.500.000	38.200.000	17.700.000	301.700.000	0	443.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	235.339.321	0	138.241.845	297.708.073	223.489.395	150.000.000	55.000.000	1.099.778.634
Fjárveiting til tekna	883.339.321	800.700.000	826.741.845	1.293.508.073	682.489.395	8.078.900.000	55.000.000	12.620.678.634
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(869.994.363)	(822.524.886)	(821.692.492)	(1.289.166.596)	(656.301.054)	(8.060.209.645)	(110.163.724)	(12.630.052.760)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	13.344.958	(21.824.886)	5.049.353	4.341.477	26.188.341	18.690.355	(55.163.724)	(9.374.126)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	(9.080.952)	40.224.732	(9.777.142)	(12.420.645)	(8.926.777)	43.046.627	0	43.065.843
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	4.264.006	18.399.846	(4.727.789)	(8.079.168)	17.261.564	61.736.982	(55.163.724)	33.691.717
	4.264.006	18.399.846	(4.727.789)	(8.079.168)	17.261.564	61.736.982	(55.163.724)	33.691.717

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 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 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.

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.

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

2023 2022

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	12.620.678.634	10.514.318.403
	<u>12.620.678.634</u>	<u>10.514.318.403</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	11.085.200.000	0	0	11.085.200.000
Fjáraukalög	(7.500.000)	0	0	(7.500.000)
Launabætur	443.200.000	0	0	443.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.099.778.634	0	0	1.099.778.634
Fjárveiting til tekna	12.620.678.634	0	0	12.620.678.634
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(12.630.052.760)	0	0	(12.630.052.760)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(9.374.126)	0	0	(9.374.126)

2023 2022

3 Annar rekstrarkostnaður

Samningsbundin kaup og leiga	12.346.346.008	10.473.166.673
Leigugjöld	<u>283.706.752</u>	<u>91.410.957</u>
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	12.630.052.760	10.564.577.630
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>12.630.052.760</u>	<u>10.564.577.630</u>

4 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	206.177.892	127.342.471
	<u>206.177.892</u>	<u>127.342.471</u>

5 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2023 31.12.2022

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	43.065.843	(4.560.499)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	97.885.569
Afkoma ársins	<u>(9.374.126)</u>	<u>(50.259.227)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>33.691.717</u>	<u>43.065.843</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 í árslok 2023.

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.