

Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu
08 508

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

Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Heilbrigðisráðuneytisins

kt. 5212180530

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar undir umsjón Heilbrigðisráðuneytisins.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 2.656,5 milljónir og afkoma kr. 144,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -10,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 282,7 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum 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 Miðstöð heimahjúkrunar á höfuðborgarsvæðinu fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Runólfur Birgir Leifsson
skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>2.656.500.000</u>	<u>2.167.800.000</u>
Tekjur samtals		<u>2.656.500.000</u>	<u>2.167.800.000</u>
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>2.511.619.801</u>	<u>2.347.283.219</u>
Gjöld samtals		<u>2.511.619.801</u>	<u>2.347.283.219</u>
Afkoma ársins		<u><u>144.880.199</u></u>	<u><u>(179.483.219)</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	282.698.783	0
Eignir samtals		<u>282.698.783</u>	<u>0</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	4	0	499.886
Viðskiptaskuldir		138.318.470	0
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	5	155.000.000	155.000.000
Skuldir samtals		<u>293.318.470</u>	<u>155.499.886</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(10.619.687)	(155.499.886)
Eigið fé			
Hrein eign	6	(10.619.687)	(155.499.886)
Eigið fé samtals		<u>(10.619.687)</u>	<u>(155.499.886)</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>282.698.783</u>	<u>0</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		144.880.199	(179.483.219)
		<u>144.880.199</u>	<u>(179.483.219)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(283.198.669)	246.483.219
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		138.318.470	(67.000.000)
		<u>(144.880.199)</u>	<u>179.483.219</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 sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	2.271.300.000	0	2.271.300.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	2.271.300.000	0	2.271.300.000
Launabætur	102.000.000		102.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	283.200.000		283.200.000
Fjárveiting ársins	2.656.500.000	0	2.656.500.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	(155.499.886)	155.000.000	(499.886)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	2.501.000.114	155.000.000	2.656.000.114
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(2.511.619.801)	0	(2.511.619.801)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	(10.619.687)	155.000.000	144.380.313

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.

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	2.656.500.000	2.167.800.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.271.300.000	0	0	2.271.300.000
Launabætur	102.000.000	0	0	102.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	283.200.000	0	0	283.200.000
Fjárveiting til tekna	2.656.500.000	0	0	2.656.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(2.511.619.801)	0	0	(2.511.619.801)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	144.880.199	0	0	144.880.199

	2023	2022
3 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	2.511.619.801	2.347.283.219
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.511.619.801	2.347.283.219

4 Tengdir aðilar

	31.12.2023	31.12.2022
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	282.698.783	0
	282.698.783	0
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	499.886
	0	499.886

5 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.

	31.12.2023	31.12.2022	
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	155.000.000	155.000.000	
	155.000.000	155.000.000	
	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	0	155.000.000	155.000.000
	0	155.000.000	155.000.000

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

Skýringar

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(155.499.886)	23.983.333
Afkoma ársins	144.880.199	(179.483.219)
Jöfnuður 31.12.	<u>(10.619.687)</u>	<u>(155.499.886)</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

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru á hvílandi 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 reikningskiladag

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