

Öldurnarstofnanir, almennt
08 401

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------------------|-------------|
| Skýrsla og áritun forstöðumanns | 2 |
| Yfirlit um afkomu ársins | 3 |
| Efnahagsreikningur | 4 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 5 |
| Starfsþáttayfirlit | 6 |
| Skýringar | 7 |

Öldurnarstofnanir, almennt
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
heilbrigðisráðuneytisins
kt. 521218-0530
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Öldrunarstofnanir, almennt er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem er í umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 25 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

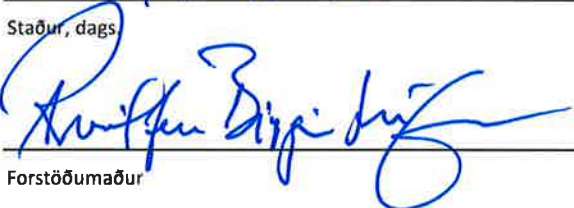
Á árinu 2019 var ársveltan kr. 471,3 milljónir og afkoma kr. 416,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.251,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 5.425,8 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Öldrunarstofnana, almennt í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Öldrunarstofnana, almennt fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Rvk, 15.9.2020

Staður, dags



Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|--|------|--------------------|----------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 2 | 471.299.956 | 1.532.649.680 |
| Tekjur samtals | | 471.299.956 | 1.532.649.680 |
| Gjöld | | | |
| Framlög og tilfærslur | | 26.324.215 | 0 |
| Annar rekstrarkostnaður | 3 | 28.621.262 | (746.004.578) |
| Gjöld samtals | | 54.945.477 | (746.004.578) |
| Afkoma ársins | | <u>416.354.479</u> | <u>2.278.654.258</u> |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 2 | 406.678.694 | 1.811.154.258 |
| Fjármagnstilfærslur | | 9.675.785 | 467.500.000 |
| | | <u>416.354.479</u> | <u>2.278.654.258</u> |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

| | Skýr | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|------|----------------------|----------------------|
| Eignir | | | |
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 4 | | |
| Verk í vinnslu | | 2.129.394.550 | 1.839.815.231 |
| Fastafjármunir samtals | | <u>2.129.394.550</u> | <u>1.839.815.231</u> |
| Veltufjármunir | | | |
| Tengdir aðilar | 5 | 3.296.374.779 | 2.426.851.588 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>3.296.374.779</u> | <u>2.426.851.588</u> |
| Eignir samtals | | <u>5.425.769.329</u> | <u>4.266.666.819</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 6 | | |
| Hrein eign | | 1.251.334.479 | 1.638.312.726 |
| Eigið fé samtals | | <u>1.251.334.479</u> | <u>1.638.312.726</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 5 | 177.365.414 | 10.858.670 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | | 0 | (5.333.334) |
| Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda | 7 | 3.997.069.436 | 2.622.828.757 |
| Skuldir samtals | | <u>4.174.434.850</u> | <u>2.628.354.093</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>5.425.769.329</u> | <u>4.266.666.819</u> |
| Aðrar upplýsingar | 8 | | |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------------|------------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | 416.354.479 | 2.278.654.258 |
| | | <u>416.354.479</u> | <u>2.278.654.258</u> |
| Breyting rekstrartengdra eigna- og skuldaliða: | | | |
| Tengdir aðilar | | (1.056.998.682) | (2.369.760.889) |
| Skammtímaskuldir | | 5.333.334 | (5.333.334) |
| | | <u>(1.051.665.348)</u> | <u>(2.375.094.223)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>(635.310.869)</u> | <u>(96.439.965)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu | | (289.579.319) | (1.839.815.231) |
| | | <u>(289.579.319)</u> | <u>(1.839.815.231)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | | (141.992.047) | 96.439.965 |
| Tengdir aðilar | | 353.982.235 | 928.815.231 |
| Fjárfestingarframlag | | 712.900.000 | 911.000.000 |
| | | <u>924.890.188</u> | <u>1.936.255.196</u> |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | 0 | 0 |
| Handbært fé í byrjun árs | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Handbært fé í árslok | | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfspáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

| | Bygging Hjúkrunarheimila og endurhæfingarstofnana, | | | Samtals 2019 |
|--|--|---|----------------------|----------------------|
| | Hjúkrunarheimili, almennt 08 401 101 | Hjúkrunarheimilið Hulduhlíð, Eskifirði 08 401 615 | óskipt 08 401 699 | |
| | Málefna svið - málaflokkur | | | |
| | 25 10 | 25 10 | 25 10 | |
| Tekjur | | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 435.299.956 | 9.700.000 | 26.300.000 | 471.299.956 |
| Tekjur samtals | 435.299.956 | 9.700.000 | 26.300.000 | 471.299.956 |
| Gjöld | | | | |
| Fjármagnstilfærslur | 0 | 0 | 26.324.215 | 26.324.215 |
| Annar rekstrarkostnaður | 28.621.262 | 0 | 0 | 28.621.262 |
| Gjöld samtals | 28.621.262 | 0 | 26.324.215 | 54.945.477 |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | 406.678.694 | 9.700.000 | (24.215) | 416.354.479 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afkoma ársins | 406.678.694 | 9.700.000 | (24.215) | 416.354.479 |
| Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | |
| Rekstur | 406.678.694 | 0 | 0 | 406.678.694 |
| Fjármagnstilfærslur | 0 | 9.700.000 | (24.215) | 9.675.785 |
| | 406.678.694 | 9.700.000 | (24.215) | 416.354.479 |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga: | | | | |
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum | 1.053.700.000 | 9.700.000 | 44.100.000 | 1.107.500.000 |
| Fjárukalög | 0 | 0 | (17.800.000) | (17.800.000) |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (618.400.044) | 0 | 0 | (618.400.044) |
| Fjárveiting til tekna | 435.299.956 | 9.700.000 | 26.300.000 | 471.299.956 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (28.621.262) | 0 | (26.324.215) | (54.945.477) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 406.678.694 | 9.700.000 | (24.215) | 416.354.479 |
| Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs | 834.000.000 | 980.000 | 0 | 834.980.000 |
| Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | |
| Rekstur | 1.240.678.694 | 0 | 0 | 1.240.678.694 |
| Fjármagnstilfærslur | 0 | 10.680.000 | (24.215) | 10.655.785 |
| | 1.240.678.694 | 10.680.000 | (24.215) | 1.251.334.479 |
| Fjárfestingar | | | | |
| Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum | 0 | 0 | 712.900.000 | 712.900.000 |
| Breyting árslokastöðu skv. ákvörðun fjármálaráðuneytis | | | 661.340.679 | 661.340.679 |
| Fjárfesting á árinu | 0 | 0 | (289.579.319) | (289.579.319) |
| Sala fastafjármuna | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Styrkir veittir til fjárfestinga | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Staða fjárfestingafjárveitingar | 0 | 0 | 1.084.661.360 | 1.084.661.360 |
| Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs | 0 | 0 | 783.013.526 | 783.013.526 |
| Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019 | 0 | 0 | 1.867.674.886 | 1.867.674.886 |

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits

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 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir - verk í vinnslu

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.

Hlutverk fjárlagaliðarins er m.a. að annast byggingu hjúkrunarheimilis. Að byggingu lokinni verður eignin afhent rekstraraðila hennar. Þar sem eignin hefur ekki verið tekin í notkun eru afskriftir ekki reiknaðar.

Skýringar

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjárskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum 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.

Starfsþáttayfirlit

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

Skýringar

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|---------------|
| 2 Tekjufærsla fjárveitinga | | |
| Fjárveiting ársins | 471.299.956 | 1.532.649.680 |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|--|--------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum | 1.053.700.000 | 0 | 53.800.000 | 1.107.500.000 |
| Fjáraukalög | 0 | 0 | (17.800.000) | (17.800.000) |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | (618.400.044) | 0 | 0 | (618.400.044) |
| Fjárveiting til tekna | 435.299.956 | 0 | 36.000.000 | 471.299.956 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ... | (28.621.262) | 0 | (26.324.215) | (54.945.477) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 406.678.694 | 0 | 9.675.785 | 416.354.479 |

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3 Annar rekstrarkostnaður | | |
| Fundir, námskeið, risna | 0 | 0 |
| Sérfræðiþjónusta | 3.411.584 | 133.995.422 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta | 3.411.584 | 133.995.422 |
| Samningsbundin kaup og leiga | 0 | 0 |
| Verkkaup | 0 | (880.000.000) |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | 25.209.678 | (880.000.000) |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 28.621.262 | (746.004.578) |
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |

4 Varanlegir rekstrarfjármunir

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Verk í vinnslu | 2.129.394.550 | 1.839.815.231 |
| Verk í vinnslu greinast þannig í árslok 2019: | | |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna Heilb.stofnun Vesturlands öldrunarþjónusta | 14.237.109 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna Boðabing - leki | 190.879 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna ýmissar þjónustu við aldraðra | 5.333.615 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Sléttuvegur | 12.892.713 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hornafjörður | 40.356.719 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Húsavík | 5.918.620 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Boðabing | 1.948.249 | 1.259.957 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Akureyri | 675.150 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Reykjanesbær | 2.461.258 | 0 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Árborg | 85.040.238 | 62.294.995 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Mosfellsbær | 0 | 1.331.499 |
| Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Seltjarnarnes | 0 | 14.928.780 |
| Reykjavíkurborg vegna hjúkrunarheimili Sléttuvegur | 1.960.340.000 | 1.760.000.000 |
| | 2.129.394.550 | 1.839.815.231 |

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 3.193.487.592 | 2.270.571.060 |
| Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs | 102.887.187 | 156.280.528 |
| | 3.296.374.779 | 2.426.851.588 |

Skuldir við tengda aðila:

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs | 177.365.414 | 10.858.670 |
| | 177.365.414 | 10.858.670 |

Skýringar

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Jöfnuður 1.1. | 1.638.312.726 | (736.781.497) |
| Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | (803.332.726) | 96.439.965 |
| Afkoma ársins | 416.354.479 | 2.278.654.258 |
| Jöfnuður 31.12. | 1.251.334.479 | 1.638.312.726 |

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

7 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.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|---------------|---------------|
| Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga | 2.129.394.550 | 1.839.815.231 |
| Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga | 1.867.674.886 | 783.013.526 |
| | 3.997.069.436 | 2.622.828.757 |

| | Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga | Fjárfestinga-fjárveiting | Samtals frestaðar tekjur |
|---|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Staða 1.1.2019 | 1.839.815.231 | 783.013.526 | 2.622.828.757 |
| Fjárfestingarfjárveiting ársins | 0 | 712.900.000 | 712.900.000 |
| Breyting árslokastöðu fyrra árs skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis | 0 | 661.340.679 | 661.340.679 |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum | 289.579.319 | (289.579.319) | 0 |
| | 2.129.394.550 | 1.867.674.886 | 3.997.069.436 |

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Samningur er við Reykjavíkurborg um sameiginlega byggingu öldrunarheimilis við Sléttuveg í Reykjavík þar sem Reykjavíkurborg annast framkvæmdina en ríkissjóður leggi til og eignist 85% í framkvæmdinni.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

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.