

Öldrunarstofnanir, daggjöld

08 403

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Öldrunarstofnanir, daggjöld
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Sjúkratrygginga Íslands
kt. 480408-0550
Vínlandsleið 16, 113 Reykjavík

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Öldrunarstofnanir, daggjöld er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli laga um sjúkratryggingar og um málefni aldraðra. Sjúkratryggingar Íslands fara með samningsumboð við öldrunarstofnanir og setur gjaldskrá.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 34.280,1 milljónir og afkoma kr. 1.463,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.463,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.208,4 milljónir.

Það er álit okkar að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Öldrunarstofnanir, daggjöld í samræmi við lög um opinber fjármál.

Stjórn og forstjóri staðfesta hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Öldrunarstofnanir, daggjöld fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík 27. ágúst 2020

Staður, dags

Brynildur S. Bríndal

Crestjón Þórní Halldórnsson

Jónína Guðmundsdóttir

Bernar Þó. Svavartóftan

Mari Hleimuð

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	32.521.234.929	29.736.450.320
Seld þjónusta	3	1.758.907.604	1.579.941.610
Tekjur samtals		<u>34.280.142.533</u>	<u>31.316.391.930</u>
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	4	32.817.084.723	30.847.786.222
Gjöld samtals		<u>32.817.084.723</u>	<u>30.847.786.222</u>
Afkoma ársins		<u>1.463.057.810</u>	<u>468.605.708</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	568.057.810	(426.394.292)
Rekstrartilfærslur		0	895.000.000
Fjármagnstilfærslur		895.000.000	0
		<u>1.463.057.810</u>	<u>468.605.708</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	5	2.208.386.143	0
Tengdir aðilar	6	0	2.339.242.174
Veltufjármunir samtals		<u>2.208.386.143</u>	<u>2.339.242.174</u>
Eignir samtals		<u>2.208.386.143</u>	<u>2.339.242.174</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		1.463.057.810	468.605.708
Eigið fé samtals		<u>1.463.057.810</u>	<u>468.605.708</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	620.236.033	1.789.380.803
Ýmsar skammtímaskuldir	8	0	81.255.663
Skuldir samtals		<u>745.328.333</u>	<u>1.870.636.466</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.208.386.143</u>	<u>2.339.242.174</u>
 Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		1.463.057.810	468.605.708
		<u>1.463.057.810</u>	<u>468.605.708</u>
Breyting rekstartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur	(2.208.386.143)		1.258.783.606
Tengdir aðilar	1.170.097.404		413.437.089
Skammtímaskuldir	43.836.637		30.019.742
	(994.452.102)		<u>1.702.240.437</u>
		<u>468.605.708</u>	<u>2.170.846.145</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins			
	(468.605.708)		(2.170.846.145)
	<u>(468.605.708)</u>		<u>(2.170.846.145)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Hjúkrunarrými 08 403 101	Dvalarrými 08 403 111	Dagdvöl 08 403 115	Geðrými 08 403 117	Greiðslur frá vistmönnum 08 403 183	Samtals 2019
	Málefna svið - mála flokkur					
	23 20	24 10	25 10			
Tekjur						
Tekjufærsla fjárveitinga	29.587.341.473	1.442.566.483	2.336.726.973	482.600.000	(1.328.000.000)	32.521.234.929
Seld þjónusta	0	0	0	0	1.758.907.604	1.758.907.604
Tekjur samtals	29.587.341.473	1.442.566.483	2.336.726.973	482.600.000	430.907.604	34.280.142.533
Gjöld						
Annar rekstrarkostnaður	28.952.065.695	1.080.359.466	2.023.754.310	760.905.252	0	32.817.084.723
Gjöld samtals	28.952.065.695	1.080.359.466	2.023.754.310	760.905.252	0	32.817.084.723
Afkoma ársins	635.275.778	362.207.017	312.972.663	(278.305.252)	430.907.604	1.463.057.810
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(259.724.222)	362.207.017	312.972.663	(278.305.252)	430.907.604	568.057.810
Fjármagnstílfærslur	895.000.000	0	0	0	0	895.000.000
	635.275.778	362.207.017	312.972.663	(278.305.252)	430.907.604	1.463.057.810
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	27.806.000.000	1.659.600.000	2.086.500.000	482.600.000	(1.328.000.000)	30.706.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.781.341.473	(217.033.517)	250.226.973	0	0	1.814.534.929
Fjárveiting til tekna	29.587.341.473	1.442.566.483	2.336.726.973	482.600.000	(1.328.000.000)	32.521.234.929
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(28.952.065.695)	(1.080.359.466)	(2.023.754.310)	(760.905.252)	1.758.907.604	(31.058.177.119)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	635.275.778	362.207.017	312.972.663	(278.305.252)	430.907.604	1.463.057.810
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	0	0	0	0	0	0
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(259.724.222)	362.207.017	312.972.663	(278.305.252)	430.907.604	568.057.810
Fjármagnstílfærslur	895.000.000	0	0	0	0	895.000.000
	635.275.778	362.207.017	312.972.663	(278.305.252)	430.907.604	1.463.057.810

Skýringar með 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 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 reynt 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.

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.

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.

Skýringar

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 starfsþáttayfirliti. 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	32.521.234.929	29.736.450.320
	<u>32.521.234.929</u>	<u>29.736.450.320</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	30.706.700.000	0	0	30.706.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	919.534.929	0	895.000.000	1.814.534.929
Fjárveiting til tekna	31.626.234.929	0	895.000.000	32.521.234.929
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ...	(31.058.177.119)	0	0	(31.058.177.119)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	568.057.810	0	895.000.000	1.463.057.810

	2019	2018
4 Annar rekstrarkostnaður		
Samningsbundin kaup og leiga	32.811.394.115	30.847.786.222
Tapaðar kröfur	5.690.608	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>32.817.084.723</u>	<u>30.847.786.222</u>

	31.12.2019	31.12.2018
5 Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	2.214.076.751	0
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(5.690.608)	0
	<u>2.208.386.143</u>	<u>0</u>

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	2.339.242.174
	<u>0</u>	<u>2.339.242.174</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	593.716.738	1.789.380.803
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	26.519.295	0
	<u>620.236.033</u>	<u>1.789.380.803</u>

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	468.605.708	2.170.846.145
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(468.605.708)	(2.170.846.145)
Afkoma ársins	1.463.057.810	468.605.708
Jöfnuður 31.12.	<u>1.463.057.810</u>	<u>468.605.708</u>

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.

	31.12.2019	31.12.2018
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	0	81.255.663
	<u>0</u>	<u>81.255.663</u>

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Í október 2016 var gerður rammasamningur milli Sjúkratrygginga Íslands og hjúkrunarheimila um rekstur og þjónustu hjúkrunarheimila. Samningurinn rann út í lok árs 2018. Þar sem samningurinn hefur ekki verið endurnýjaður hafa Sjúkratryggingar sett gjaldskrá fyrir þjónustuna sem byggir á fyrrnefndum rammasamningi. Gjaldskráin tekur til þjónustu í hjúkrunar- og dvalarnýmum á hjúkrunarheimilum sem ekki eru með fastar fjárveitingar. Á árinu 2019 voru því öll heimilin án samnings fyrir utan tvö þ.e. Öldrunarheimil Akureyrar og Sóltún öldrunarþjónusta.

Öldrunarheimili Akureyrar var með rammasamninginn áfram í gildi á árinu (framlengdur) 2019 en hann rennur út 31. desember 2020. Velta á árinu 2019 var um 2.239 m.kr.

Sóltún öldrunarþjónusta. Samningurinn er dagsettur 26. mars 2019 og byggir á rammasamningnum (sömu kjör). Gildistími hans er frá 1. apríl 2019 til 31. desember 2020. Velta á árinu 2019 var um 669 m.kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn 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 fjárlagaliðarins felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekkstur hans.

Atburðir eftir reikningskiladag

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