

**Öldurnarstofnanir, almennt**

**08 401**

**Ársreikningur 2020**

## 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 2020 var ársveltan kr. 1.056,5 milljónir og afkoma kr. 923,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.439,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 7.920,9 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Linda Garðarsdóttir  
sérfræðingur

(undirritað rafrænt)

## Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	1.056.485.750	471.299.956
<b>Tekjur samtals</b>		<u>1.056.485.750</u>	<u>471.299.956</u>
<b>Gjöld</b>			
Framlög og tilfærslur .....		97.000.000	26.324.215
Annar rekstrarkostnaður .....	3	<u>36.198.025</u>	<u>28.621.262</u>
<b>Gjöld samtals</b>		133.198.025	54.945.477
<b>Afkoma ársins</b>		<u>923.286.617</u>	<u>416.354.479</u>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	920.686.617	406.678.694
Rekstrartilfærslur .....		(7.000.000)	0
Fjármagnstilfærslur .....		<u>9.600.000</u>	<u>9.675.785</u>
		<u>923.286.617</u>	<u>416.354.479</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
<b>Eignir</b>			
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Verk í vinnslu .....		<u>2.785.165.444</u>	<u>2.129.394.550</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>2.785.165.444</u>	<u>2.129.394.550</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Tengdir aðilar .....	5	<u>5.135.754.618</u>	<u>3.296.374.779</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>5.135.754.618</u>	<u>3.296.374.779</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>7.920.920.062</u></u>	<u><u>5.425.769.329</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	6		
Hrein eign .....		<u>1.439.892.402</u>	<u>1.251.334.479</u>
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>1.439.892.402</u>	<u>1.251.334.479</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	5	53.758.224	177.365.414
Viðskiptaskuldir .....		9.300.000	0
Ýmsar skammtímaskuldir .....		7.000.000	0
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	7	<u>6.410.969.436</u>	<u>3.997.069.436</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>6.481.027.660</u>	<u>4.174.434.850</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>7.920.920.062</u></u>	<u><u>5.425.769.329</u></u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	8		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		923.286.617	416.354.479
		<u>923.286.617</u>	<u>416.354.479</u>
Breyting rekstartengdra eigna- og skuldaliða:			
Tengdir aðilar .....		(939.586.617)	(421.687.813)
Skammtímaskuldir .....		16.300.000	5.333.334
		<u>(923.286.617)</u>	<u>(416.354.479)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu .....		(655.770.894)	(289.579.319)
		<u>(655.770.894)</u>	<u>(289.579.319)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Fjárfestingarframlag .....		655.770.894	289.579.319
		<u>655.770.894</u>	<u>289.579.319</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>			
Handbært fé í byrjun árs .....		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

# Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Bygging hjúkrunarheimila og endurhæfingastofnana, óskipt			Samtals 2020
	Hjúkrunarheimili, almennt 08 401 101	Hjúkrunarheimilið Hulduhlíð, Eskifirði 08 401 615	08 401 699	
	Málefnasvið - málaflokkur			
	25 10	25 10	25 10	
<b>Tekjur</b>				
Tekjufærsla fjárveitinga .....	1.046.885.750	9.600.000	0	1.056.485.750
<b>Tekjur samtals</b>	<b>1.046.885.750</b>	<b>9.600.000</b>	<b>0</b>	<b>1.056.485.750</b>
<b>Gjöld</b>				
Rekstrartilfærslur .....	97.000.000	0	0	97.000.000
Annar rekstrarkostnaður .....	36.198.025	0	0	36.198.025
<b>Gjöld samtals</b>	<b>133.198.025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133.198.025</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>	<b>913.687.725</b>	<b>9.600.000</b>	<b>0</b>	<b>923.287.725</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	(1.108)	0	0	(1.108)
	(1.108)	0	0	(1.108)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>913.686.617</b>	<b>9.600.000</b>	<b>0</b>	<b>923.286.617</b>
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>				
Rekstur .....	920.686.617	0	0	920.686.617
Fjármagnstilfærslur .....	0	9.600.000	0	9.600.000
	920.686.617	9.600.000	0	923.286.617
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	1.419.400.000	9.600.000	0	1.429.000.000
Millifært af almennum varasjóð .....	90.000.000	0	0	90.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	(892.514.250)	0	0	(892.514.250)
Fjárukalög 5 .....	430.000.000	0	0	430.000.000
Fjárveiting til tekna .....	1.046.885.750	9.600.000	0	1.056.485.750
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(133.199.133)	0	0	(133.199.133)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b> .....	<b>913.686.617</b>	<b>9.600.000</b>	<b>0</b>	<b>923.286.617</b>
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs .....	515.000.000	1.630.000	(24.215)	516.605.785
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>				
Rekstur .....	1.435.686.617	0	0	1.435.686.617
Fjármagnstilfærslur .....	0	11.230.000	(24.215)	11.205.785
	<b>1.428.686.617</b>	<b>11.230.000</b>	<b>(24.215)</b>	<b>1.439.892.402</b>
<b>Fjárfestingar</b>				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum .....	0	0	2.413.900.000	2.413.900.000
Fjárfesting á árinu .....	0	0	(655.770.894)	(655.770.894)
<b>Staða fjárfestingafjárveitingar</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.758.129.106</b>	<b>1.758.129.106</b>
Staða fjárfestinga 2019 í lok þess árs .....	0	0	1.867.674.886	1.867.674.886
<b>Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.625.803.992</b>	<b>3.625.803.992</b>

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 ávæði 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.

### 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 útgögnukostnaði (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 starfsþáttayfirlit. 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

	2020	2019
--	------	------

### 2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins .....	1.056.485.750	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 .....	1.419.400.000	0	9.600.000	1.429.000.000
Fjárukalög 5 .....	430.000.000	0	0	430.000.000
Millifært af almennum varasjóð .....	0	90.000.000	0	90.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	(892.514.250)	0	0	(892.514.250)
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>956.885.750</b>	<b>90.000.000</b>	<b>9.600.000</b>	<b>1.056.485.750</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum .....	(36.199.133)	(97.000.000)	0	(133.199.133)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>920.686.617</b>	<b>(7.000.000)</b>	<b>9.600.000</b>	<b>923.286.617</b>

### 3 Annar rekstrarkostnaður

	2020	2019
Fundir, námskeið, risna .....	3.414.000	0
Sérfræðipjónusta .....	14.025.286	3.411.584
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	15.250	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta .....	17.454.536	3.411.584
Samningsbundin kaup og leiga .....	17.000.000	0
Afnotagjöld .....	1.743.489	0
Kostnaðarhlutdeild .....	0	6.772.178
Tilfærslur .....	0	18.437.500
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. ....	18.743.489	25.209.678
Annar rekstrarkostnaður samtals .....	36.198.025	28.621.262
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>

### 4 Varanlegir rekstrarfjármunir

Verk í vinnslu .....	2.785.165.444	2.129.394.550
----------------------	---------------	---------------

#### Verk í vinnslu greinast þannig í árslok 2020:

Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna Heilb.stofnun Vesturlands öldrunarþjónusta .....	76.979.859	14.237.109
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna ýmissar þjónustu við aldraðra .....	2.332.869	5.333.615
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Sléttuvegur - komið í notkun .....	106.741.009	12.892.713
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hornafjörður .....	79.477.022	40.356.719
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Húsavík .....	101.392.433	5.918.620
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Boðarþing .....	6.731.888	2.139.128
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Akureyri .....	1.773.775	675.150
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Reykjanesbær .....	5.836.419	2.461.258
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hafnarfjörður .....	7.553.217	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Árborg .....	418.481.245	85.040.238
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Ísafjörður .....	1.674.753	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hamrar .....	2.371.875	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Mosavegur .....	1.037.325	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Patreksfjörður .....	6.978.050	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hveragerði .....	5.302.975	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Mörkin .....	160.730	0
Reykjavíkurborg vegna hjúkrunarheimili Sléttuvegur - komið í notkun .....	1.960.340.000	1.960.340.000
	<b>2.785.165.444</b>	<b>2.129.394.550</b>

## Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
--	------------	------------

### 5 Tengdir aðilar

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

#### Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	4.701.588.377	3.193.487.592
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs .....	434.166.241	102.887.187
	<u>5.135.754.618</u>	<u>3.296.374.779</u>

#### Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	53.758.224	177.365.414
	<u>53.758.224</u>	<u>177.365.414</u>

### 6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

#### Hrein eign

Jöfnuður 1.1. ....	1.251.334.479	1.638.312.726
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....	(734.728.694)	(803.332.726)
Afkoma ársins .....	923.286.617	416.354.479
Jöfnuður 31.12. ....	<u>1.439.892.402</u>	<u>1.251.334.479</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 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með talda 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 endurfjárfestinga.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga .....	2.785.165.444	2.129.394.550
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	3.625.803.992	1.867.674.886
	<u>6.410.969.436</u>	<u>3.997.069.436</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020 .....	2.129.394.550	1.867.674.886	3.997.069.436
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	2.413.900.000	2.413.900.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	655.770.894	(655.770.894)	0
	<u>2.785.165.444</u>	<u>3.625.803.992</u>	<u>6.410.969.436</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

### 8 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar eru á liðnum

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

## Skýringar

### 8 Aðrar upplýsingar (frh)

#### *Veittar ábyrgðir*

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

#### *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.