

Öldurnarstofnanir, almennt

08 401

Ársreikningur 2021

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 2021 var ársveltan kr. 600,9 milljónir og afkoma kr. 445,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 825,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 11.328,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með undirritun sinni.

Linda Garðarsdóttir
sérfræðingur

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	600.877.686	1.056.485.750
Tekjur samtals		<u>600.877.686</u>	<u>1.056.485.750</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	135.000.000	97.000.000
Annar rekstrarkostnaður	4	20.834.470	36.198.025
Gjöld samtals		<u>155.834.470</u>	<u>133.198.025</u>
Afkoma ársins		<u>445.019.706</u>	<u>923.286.617</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	580.019.706	920.686.617
Rekstrartilfærslur		(15.000.000)	(7.000.000)
Fjármagnstilfærslur		(120.000.000)	9.600.000
		<u>445.019.706</u>	<u>923.286.617</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Verk í vinnslu		4.044.454.334	2.785.165.444
Fastafjármunir samtals		<u>4.044.454.334</u>	<u>2.785.165.444</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	7.284.071.194	5.135.754.618
Veltufjármunir samtals		<u>7.284.071.194</u>	<u>5.135.754.618</u>
Eignir samtals		<u>11.328.525.528</u>	<u>7.920.920.062</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		825.019.706	1.439.892.402
Eigið fé samtals		<u>825.019.706</u>	<u>1.439.892.402</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	304.036.724	53.758.224
Viðskiptaskuldir		3.799.662	9.300.000
Ýmsar skammtímaskuldir		0	7.000.000
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	8	10.195.669.436	6.410.969.436
Skuldir samtals		<u>10.503.505.822</u>	<u>6.481.027.660</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>11.328.525.528</u>	<u>7.920.920.062</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		445.019.706	923.286.617
		<u>445.019.706</u>	<u>923.286.617</u>
Breyting rekstartengdra eigna- og skuldaliða:			
Tengdir aðilar		(432.519.368)	(939.586.617)
Skammtímaskuldir		(12.500.338)	16.300.000
		<u>(445.019.706)</u>	<u>(923.286.617)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(1.259.288.890)	(289.579.319)
		<u>(1.259.288.890)</u>	<u>(289.579.319)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		1.259.288.890	289.579.319
		<u>1.259.288.890</u>	<u>289.579.319</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Bygging hjúkrunarheimila og endurhæfingastofnana, óskipt			Samtals 2021
	Hjúkrunarheimili, almennt 08 401 101	Bygging hjúkrunarheimila 08 401 625	08 401 699	
	Málefnasvið - málaflokkur			
	25 10	25 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	600.877.686	0	0	600.877.686
Tekjur samtals	600.877.686	0	0	600.877.686
Gjöld				
Rekstrartilfærslur	15.000.000	0	0	15.000.000
Annar rekstrarkostnaður	20.834.470	0	0	20.834.470
Gjöld samtals	155.834.470	0	0	155.834.470
Afkoma fyrir fjármagnsliði	445.043.216	0	0	445.043.216
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	0	0	0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(23.510)	0	0	(23.510)
	(23.510)	0	0	(23.510)
Afkoma ársins	445.019.706	0	0	445.019.706
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	580.019.706	0	0	580.019.706
Fjármagnstílfærslur	(120.000.000)	0	0	(120.000.000)
	445.019.706	0	0	445.019.706
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	3.279.600.000	0	0	3.279.600.000
Fjárukalög	905.300.000	0	0	905.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(3.584.022.314)	0	0	(3.584.022.314)
Fjárveiting til tekna	600.877.686	0	0	600.877.686
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(155.857.980)	0	0	(155.857.980)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	445.019.706	0	0	445.019.706
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	380.000.000	0	0	380.000.000
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	960.019.706	0	0	960.019.706
Fjármagnstílfærslur	(120.000.000)	0	0	(120.000.000)
	825.019.706	0	0	825.019.706
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum	0	0	3.784.700.000	3.784.700.000
Fjárfesting á árinu	(121.112.776)	(397.212)	(1.137.778.902)	(1.259.288.890)
Staða fjárfestingafjárveitingar	(121.112.776)	(397.212)	2.646.921.098	2.525.411.110
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	0	0	3.625.803.992	3.625.803.992
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021	(121.112.776)	(397.212)	6.272.725.090	6.151.215.102

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 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

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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	600.877.686	1.056.485.750

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	3.279.600.000	0	0	3.279.600.000
Fjáraukalög	905.300.000	0	0	905.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(3.584.022.314)	0	0	(3.584.022.314)
Fjárveiting til tekna	600.877.686	0	0	600.877.686
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(20.857.980)	(15.000.000)	(120.000.000)	(155.857.980)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	580.019.706	(15.000.000)	(120.000.000)	445.019.706

	2021	2020
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur aðrir	15.000.000	97.000.000
Fjármagnstilfærslur aðrir	120.000.000	0
	135.000.000	97.000.000

4 Annar rekstrarkostnaður

Fundir, námskeið, risna	3.366.500	3.414.000
Ferðir, uppihald	35.970	0
Sérfræðipjónusta	7.846.719	14.025.286
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	250	15.250
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	11.249.439	17.454.536
Samningsbundin kaup og leiga	0	17.000.000
Afnotagjöld	0	1.743.489
Leigugjöld	9.585.031	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	9.585.031	18.743.489
Annar rekstrarkostnaður samtals	20.834.470	36.198.025

31.12.2021 **31.12.2020**

5 Varanlegir rekstrarfjármunir

Verk í vinnslu	4.044.454.334	2.785.165.444
----------------------	---------------	---------------

Verk í vinnslu greinast þannig í árslok 2021:

Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna Heilb.stofnun Vesturlands öldrunarþjónusta	306.983.587	76.979.859
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hveragerði	17.568.063	5.302.975
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Patreksfjörður	24.842.445	6.978.050
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna ýmissar þjónustu við aldraðra	6.889.419	2.332.869
Framkvæmdarsýsla ríkisins viðmið hjúkrunarheimilia	3.764.680	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna heilsugæslustöð suður á Akureyri	5.469.656	0
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Akureyri	5.803.892	1.773.775
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Árborg	1.118.202.164	418.481.245
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Boðabing	17.783.472	6.731.888
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hafnarfjörður	10.169.499	7.553.217
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hamrar	4.786.443	2.371.875
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Hornafjörður	103.751.761	79.477.022
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Húsavík	335.358.249	101.392.433
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Ísafjörður	5.037.597	1.674.753
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Mosavegur	4.374.377	1.037.325
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Mörkin	0	160.730
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Reykjanesbær	5.812.980	5.836.419
Framkvæmdarsýsla ríkisins vegna hjúkrunarheimili Sléttuvegur - komið í notkun	107.516.050	106.741.009
Reykjavíkurborg vegna hjúkrunarheimili Sléttuvegur - komið í notkun	1.960.340.000	1.960.340.000
	4.044.454.334	2.785.165.444

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
--	-------------------	-------------------

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	6.668.764.068	4.701.588.377
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	615.307.126	434.166.241
	<u>7.284.071.194</u>	<u>5.135.754.618</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	304.036.724	53.758.224
	<u>304.036.724</u>	<u>53.758.224</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	1.439.892.402	1.251.334.479
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(1.059.892.402)	(734.728.694)
Afkoma ársins	445.019.706	923.286.617
Jöfnuður 31.12.	<u>825.019.706</u>	<u>1.439.892.402</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.

8 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 endurfjárfestinga.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	4.044.454.334	2.785.165.444
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	6.151.215.102	3.625.803.992
	<u>10.195.669.436</u>	<u>6.410.969.436</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2021	2.785.165.444	3.625.803.992	6.410.969.436
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	3.784.700.000	3.784.700.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.259.288.890	(1.259.288.890)	0
	<u>4.044.454.334</u>	<u>6.151.215.102</u>	<u>10.195.669.436</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar eru á liðnum

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru á hvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarreikstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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