

Aðrir samningar um endurhæfingarþjónustu

08 389

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Skýringar	7

Aðrir samningar um endurhæfingarþjónustu

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

heilbrigðisráðuneytisins

kt. 601210-1340

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Aðrir samningar um endurhæfingarþjónustu er ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn er undir umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

Starfsemin fellur undir málefnasvið 25 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 5.756,5 milljónir og afkoma kr. -86,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 274,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 383,1 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 Annarra samninga um endurhæfingarþjónustu fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Heiða Lind Baldvinsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>5.756.500.000</u>	<u>5.299.300.000</u>
Tekjur samtals		5.756.500.000	5.299.300.000
Gjöld			
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>5.842.698.150</u>	<u>5.392.258.094</u>
Gjöld samtals		5.842.698.150	5.392.258.094
Afkoma ársins		<u>(86.198.150)</u>	<u>(92.958.094)</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	383.132.566	437.798.346
Eignir samtals		<u>383.132.566</u>	<u>437.798.346</u>
Skuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir	5	108.517.858	76.985.488
Skuldir samtals		<u>108.517.858</u>	<u>76.985.488</u>
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		274.614.708	360.812.858
Eigið fé			
Hrein eign	6	274.614.708	360.812.858
Eigið fé samtals		<u>274.614.708</u>	<u>360.812.858</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>383.132.566</u>	<u>437.798.346</u>
Aðrar upplýsingar			
	7		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(86.198.150)	(92.958.094)
		<u>(86.198.150)</u>	<u>(92.958.094)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		54.665.780	44.173.743
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		31.532.370	48.784.351
		<u>86.198.150</u>	<u>92.958.094</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 sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	5.511.700.000	5.511.700.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	5.511.700.000	5.511.700.000
Launabætur	241.800.000	241.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	3.000.000	3.000.000
Fjárveiting ársins	5.756.500.000	5.756.500.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	360.812.858	360.812.858
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	6.117.312.858	6.117.312.858
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(5.842.698.150)	(5.842.698.150)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	274.614.708	274.614.708

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

Tejgur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tejgur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tejgur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggja 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.

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.

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 5.756.500.000 5.299.300.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	5.511.700.000	0	0	5.511.700.000
Launabætur	241.800.000	0	0	241.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	3.000.000	0	0	3.000.000
Fjárveiting til tekna	5.756.500.000	0	0	5.756.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(5.842.698.150)	0	0	(5.842.698.150)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(86.198.150)	0	0	(86.198.150)

2023 2022

3 Annar rekstrarkostnaður

Samningsbundin kaup og leiga 5.842.698.150 5.392.258.094
 Annar rekstrarkostnaður samtals 5.842.698.150 5.392.258.094

31.12.2023 31.12.2022

4 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð 383.132.566 437.798.346
 383.132.566 437.798.346

5 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld 108.517.858 76.985.488
 108.517.858 76.985.488

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1. 360.812.858 453.770.952
 Afkoma ársins (86.198.150) (92.958.094)
 Jöfnuður 31.12. 274.614.708 360.812.858

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.

Skýringar

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Undir fjárlagaliðinn fellur endurhæfingarþjónusta sem m.a. er rekin á grundvelli þjónustusamninga Sjúkratrygginga Íslands við eftirfarandi rekstraraðila: Reykjalund, Heilsustofnun Náttúruvæðingafélags Íslands, Endurhæfingarstöð Styrktarfélags lamaðra og fatlaðra, Sjúkraþjálfun fyrir fatlaðra - endurhæfing Kópavogi, Hlein, Endurhæfingarstöð hjarta- og lungnasjúklinga Reykjavík, Endurhæfingarstöð hjarta- og lungnasjúklinga Akureyri, Ljósið.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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 reikningsskiladag

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