

Heilbrigðisstofnun Suðausturlands

Ársreikningur

2006

Heilbrigðisstofnun
Suðausturlands
780 Hornafjörður
kt. 550185-0329

Heilbrigðisstofnun Suðausturlands

Hjúkrunar- og heilsugæslusvið

Ársreikningur

2006

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-9
Sundurliðun rekstrartekna og rekstrargjalda	10-15

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 7. maí 2007.

Deloitte hf.

Lárus Finnbogason
endurskoðandi

Áritun stjórnar

Stjórn Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands, hjúkrunar og heilsugæslusviðs, staðfestir hér ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Hornafirði, 7. maí 2007.

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrartekjur			
Aðrar tekjur		13.790.375	10.581.849
		<u>13.790.375</u>	<u>10.581.849</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld		259.436.136	229.845.068
Annar rekstrarkostnaður		24.375.276	22.854.184
Lyf og hjúkrunarvörur		11.104.302	10.772.714
Aðkeypt sérfræðiþjónusta		24.440.544	26.003.640
Önnur aðkeypt þjónusta		27.662.209	21.992.263
		<u>347.018.467</u>	<u>311.467.869</u>
Eignakaup		14.916	84.654
		<u>347.033.383</u>	<u>311.552.523</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) fyrir hreinar fjármagnsgjöld		(333.243.008)	(300.970.674)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	13	<u>(73.817)</u>	<u>(213.687)</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) fyrir ríkisframlag		(333.316.825)	(301.184.361)
Ríkisframlag		<u>330.207.122</u>	<u>305.207.413</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins		<u><u>(3.109.703)</u></u>	<u><u>4.023.052</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2006	31.12.2005
Veltufjármunir			
Vörubirgðir			
Rekstrarvörur	5	<u>2.120.000</u>	<u>2.180.000</u>
Skammtímakröfur	6		
Óinnheimtar tekjur		5.729.976	1.981.294
Viðskiptakröfur		9.525.607	3.244.690
Virðisaukaskattur, inneign		1.756.282	2.981.536
		<u>17.011.865</u>	<u>8.207.520</u>
Handbært fé	7		
Bankainnstæður		577.980	1.391.070
		<u>19.709.845</u>	<u>11.778.590</u>
Eignir		<u>19.709.845</u>	<u>11.778.590</u>

31. desember 2006

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2006	31.12.2005
Eigið fé	12		
Ójafnað tap		(18.417.756)	(15.308.054)
Eigið fé		<u>(18.417.756)</u>	<u>(15.308.054)</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		0	2.526.008
Skammtímaskuldir	9		
Skuldir við lánastofnanir		17.907.664	2.961.458
Viðskiptaskuldir		6.559.922	8.615.995
Næsta árs afborganir langtímaskulda		0	150.806
Aðrar skammtímaskuldir	14	13.660.015	12.832.377
		<u>38.127.601</u>	<u>24.560.636</u>
Skuldir		<u>38.127.601</u>	<u>27.086.644</u>
Eigið fé og skuldir		<u>19.709.845</u>	<u>11.778.590</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrarhreyfingar			
Tekjur umfram gjöld fyrir aðrar tekjur og gjöld		(3.035.886)	4.236.739
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(10.000.678)	7.439.477
Handbært fé frá (til) rekstri án vaxta		(13.036.564)	11.676.216
Innborgaðar vaxtatekjur		32.000	0
Greiddir vextir		(105.817)	(104.949)
Handbært fé frá (til) rekstrar		(13.110.381)	11.571.267
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuldir við lánastofnanir (lækkun)		14.946.206	(10.575.811)
Afborganir langtímaskulda		(2.648.915)	(140.103)
		12.297.291	(10.715.914)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(813.090)	855.353
Handbært fé í upphafi árs		1.391.070	535.717
Handbært fé í lok árs		577.980	1.391.070
Aðrar upplýsingar:			
Handbært fé frá rekstri:			
Tekjur umfram gjöld ársins		(3.109.703)	4.023.052
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á handbært fé		0	108.738
Hreint veltufé (til rekstrar) frá rekstri		(3.109.703)	4.131.790
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(10.000.678)	7.439.477
Handbært fé til rekstrar, sbr. ofan		(13.110.381)	11.571.267

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands er gerður í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins nr. 88/1997, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um framsetningu og innhald ársreikninga og samstæðureikninga nr. 696/1996. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan.

Samkvæmt fjárreiðulögunum eiga A-hluta ríkisstofnanir ekki að eignfæra varanlega rekstrarfjármuni, heldur skulu þeir gjaldfærðir á kaupári. Stofnanir eiga almennt ekki að taka lán til langs tíma og mega ekki gangast undir skuldbindingar til lengri tíma nema með heimild í fjárlögum.

Skattar

2. Heilbrigðisstofnun Suðausturland greiðir hvorki tekju- né eignarskatt.

Skráning tekna

3. Tekjur stofnunarinnar eru bókaðar í þeim mánuði sem reikningar eru gefnir út.

Skráning gjalda

4. Gjöld eru almennt bókuð þegar reikningar berast stofnuninni. Í lok ársins eru áfallin gjöld, er tilheyra viðkomandi rekstrarári, færð á rekstrarreikning og sem ógreidd gjöld í árslok.

Vörubirgðir

5. Vörubirgðir samanstanda af lyfjum, matvælum, og almennum rekstrarvörum og eru metnar á kostnaðarverði.

Skammtímakröfur

6. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

Handbært fé

7. Handbært fé samanstendur af peningum í sjóði og bankainnistæðum.

Lífeyrisskuldbinding

8. Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna stofnunarinnar nam í árslok kr. 116.893.942, en hún var í árslok 2005 kr. 99.469.175. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkisjóðs er lífeyrisskuldbinding ekki færð í ársreikning einstakra A-hluta ríkisstofnana heldur er hún færð í einu lagi hjá ríkisjóði.

Skammtímaskuldir

9. Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

Reikningsskilaaðferðir

10. Bókhald Heilbrigðisstofnunar Suðausturlands er fært á bæjarskrifstofu á Hornafjarðar. Bæjarskrifstofan sér um fjárreiður stofnunarinnar og launabókhald.

Skýringar

Fjárheimildir og rekstur

11. Í þús. kr.	Fjárlög	Reikningur	Frávik
<u>Dvalar- og hjúkrunardeild</u>			
Sértekjur.....	(5.500.000)	(6.196.352)	696.352
Almennur rekstur:			
Hjúkrunarrými.....	135.400.000	158.591.277	(23.191.277)
Dvalarrými.....	29.300.000	19.756.344	9.543.656
Dagvist.....	4.900.000	4.520.234	379.766
Sjúkrarými og fæðingar.....	50.400.000	41.670.290	8.729.710
	<u>214.500.000</u>	<u>218.341.793</u>	<u>(3.841.793)</u>
<u>Heilsugæslustöð</u>			
Sértekjur.....	(6.100.000)	(7.626.023)	1.526.023
Almennur rekstur:			
Heilsugæsla.....	106.500.000	122.601.055	(16.101.055)
	<u>100.400.000</u>	<u>114.975.032</u>	<u>(14.575.032)</u>
	<u>314.900.000</u>	<u>333.316.825</u>	<u>(18.416.825)</u>

Eigið fé

12. Yfirlit yfir breytingu á eigið fé:	2006	2005
Frá fyrra ári	(15.308.055)	(19.331.107)
Tekjur umfram gjöld (gjöld umfram tekjur).....	(3.109.703)	4.023.052
	<u>(18.417.758)</u>	<u>(15.308.055)</u>

Önnur mál

13. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:	2006	2005
Vaxtatekjur	32.000	0
Vaxtagjöld	(105.817)	(213.687)
	<u>(73.817)</u>	<u>(213.687)</u>
14. Aðrar skammtímaskuldir:		
	2006	2005
Reiknaðir vextir.....	0	2.231
Ógreiddur lífeyrissjóður.....	2.764.266	2.591.356
Ógreidd félagsgjöld.....	374.871	385.768
Ógreitt tryggingargjald.....	2.194.327	2.030.996
Ógreidd staðgreiðsla.....	8.259.351	7.822.026
Ferða- og gjafasjóður starfsmanna.....	67.200	0
	<u>13.660.015</u>	<u>12.832.377</u>

Heilbrigðisstofnun Suðausturlands

Hjúkrunar- og heilsugæslusvið

Sundurliðun rekstrartekna og
rekstrargjalda fyrir árið 2006

Heilbrigðisstofnun Suðausturlands
780 Hornafjörður

kt. 550185-0329

Rekstraryfirlit ársins 2006

	Sundurl.	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2005
Rekstrartekjur					
Aðrar tekjur	2	13.790.375	6.196.352	7.594.023	10.581.849
		<u>13.790.375</u>	<u>6.196.352</u>	<u>7.594.023</u>	<u>10.581.849</u>
Rekstrargjöld					
Laun og tengd gjöld	3	259.436.136	167.094.220	92.341.916	229.845.068
Annar rekstrarkostnaður	4	24.375.276	18.783.263	5.592.013	22.854.184
Lyf og hjúkrunarvörur	5	11.104.302	8.026.231	3.078.071	10.772.714
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	6	24.440.544	11.275.293	13.165.251	26.003.640
Önnur aðkeypt þjónusta	7	27.662.209	19.334.261	8.327.948	21.992.263
		<u>347.018.467</u>	<u>224.513.268</u>	<u>122.505.199</u>	<u>311.467.869</u>
Eignakaup	9	14.916	14.916	0	280.528
		<u>347.033.383</u>	<u>224.528.184</u>	<u>122.505.199</u>	<u>311.748.397</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) fyrir hreinnar fjármagnsgjöld		(333.243.008)	(218.331.832)	(114.911.176)	(301.166.548)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		<u>(73.817)</u>	<u>(9.961)</u>	<u>(63.856)</u>	<u>(213.687)</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) fyrir ríkisframlag		(333.316.825)	(218.341.793)	(114.975.032)	(301.380.235)
Framlög úr ríkissjóði	1	<u>330.207.122</u>	<u>222.864.122</u>	<u>107.343.000</u>	<u>305.207.413</u>
TEKJUR UMFRAM (GJÖLD) ÁRSINS		<u><u>(3.109.703)</u></u>	<u><u>4.522.329</u></u>	<u><u>(7.632.032)</u></u>	<u><u>3.827.178</u></u>

Sundurliðanir

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2005
1. Framlög úr ríkissjóði:				
Framlög úr ríkissjóði vegna þjónustusamnings:				
Þjónusturými	14.174.597	14.174.597	0	19.779.110
Hjúkrunarrými	193.064.414	193.064.414	0	174.845.149
Dagvistun	5.625.111	5.625.111	0	4.537.821
Fæðingar	6.100.000	6.100.000	0	5.500.000
Heilsugæsla	107.343.000	0	107.343.000	96.845.333
Viðhald á húsnæði	3.900.000	3.900.000	0	3.700.000
	<u>330.207.122</u>	<u>222.864.122</u>	<u>107.343.000</u>	<u>305.207.413</u>
2. Aðrar tekjur				
Þjónustu- og komugjöld	5.363.184	0	5.363.184	4.458.299
Selt fæði	3.546.958	3.546.958	0	3.495.664
Húsaleiga	1.419.000	0	1.419.000	787.588
Styrkur og framlög	2.649.394	2.649.394	0	0
Aðrar tekjur	811.839	0	811.839	1.840.298
	<u>13.790.375</u>	<u>6.196.352</u>	<u>7.594.023</u>	<u>10.581.849</u>
3. Laun og launatengd gjöld				
Laun	184.900.977	139.226.786	45.674.191	177.931.707
Lífeyrissjóður	21.393.726	16.207.166	5.186.560	19.793.057
Önnur launatengd gjöld	14.933.199	11.495.116	3.438.083	14.177.805
Bifreiðastyrkir	360.902	165.152	195.750	485.893
Verktakalaun lækna	25.666.140	0	25.666.140	11.662.242
Laun bílstjóra sjúkrabifreiðar	12.181.192	0	12.181.192	5.794.364
	<u>259.436.136</u>	<u>167.094.220</u>	<u>92.341.916</u>	<u>229.845.068</u>

Sundurliðanir

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2005
4. Annar rekstrarkostnaður				
Bækur / ritföng	651.111	96.987	554.124	487.500
Áhöld og tæki	578.013	504.759	73.254	671.228
Orka	4.677.866	2.829.852	1.848.014	4.810.056
Matvæli	12.296.779	12.281.221	15.558	10.523.390
Fatnaður og lín	514.185	496.550	17.635	379.110
Hreinlætis- og ræstingarvörur	1.441.791	1.372.970	68.821	1.630.113
Föndurefni	139.471	139.471	0	280.679
Vátryggingar og fasteignagjöld	2.219.733	929.847	1.289.886	2.192.867
Heilbrigðisgjöld	93.968	49.005	44.963	100.061
Rekstur sjúkrabifreiðar	150.233	0	150.233	60.313
Rekstur annarra bifreiða	1.502.498	0	1.502.498	1.553.963
Risna	6.185	4.775	1.410	134.822
Annar kostnaður	103.443	77.826	25.617	30.082
	<u>24.375.276</u>	<u>18.783.263</u>	<u>5.592.013</u>	<u>22.854.184</u>
5. Lyf og hjúkrunarvörur				
Lyf	6.879.670	6.206.243	673.427	6.556.439
Einnota lækninga- og hjúkrunarvörur	1.702.537	952.315	750.222	1.318.720
Aðrar lækninga- og hjúkrunarvörur	2.522.095	867.673	1.654.422	2.897.555
	<u>11.104.302</u>	<u>8.026.231</u>	<u>3.078.071</u>	<u>10.772.714</u>

Sundurliðanir

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2005
6. Aðkeypt sérfræðipjónusta				
Aðkeypt tölvupjónusta	3.068.414	652.492	2.415.922	3.079.643
Rannsókn, aðkeypt þjónusta	4.533.579	274.629	4.258.950	4.958.956
Aðrir sérfræðingar	1.302.414	365.044	937.370	786.901
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	15.536.137	9.983.128	5.553.009	17.149.337
	<u>24.440.544</u>	<u>11.275.293</u>	<u>13.165.251</u>	<u>26.003.640</u>
7. Önnur aðkeypt þjónusta				
Námskeið og fundir	159.725	13.400	146.325	280.528
Ferðakostnaður	1.851.402	669.574	1.181.828	1.604.021
Flutningskostnaður	3.911.857	3.705.921	205.936	4.294.513
Auglýsingar	310.146	99.703	210.443	406.836
Sími og fjarskiptakostnaður	1.098.924	255.769	843.155	1.140.968
Áskriftir	309.155	301.124	8.031	370.580
Burðargjöld	565.297	0	565.297	508.977
Húsaleiga	4.511.347	3.263.046	1.248.301	1.803.960
Rekstrarleiga á tölvum	903.822	0	903.822	1.103.581
Öryggisgæsla	493.944	279.125	214.819	485.462
Viðhald húsnæðis	7.239.507	4.794.126	2.445.381	4.247.025
Viðhald innanstokksmuna	1.427.198	1.284.595	142.603	1.022.197
Þvottur og ræsting	4.498.357	4.286.350	212.007	4.199.537
Aðkeypt vinna og þjónusta	381.528	381.528	0	524.078
	<u>27.662.209</u>	<u>19.334.261</u>	<u>8.327.948</u>	<u>21.992.263</u>

Sundurliðanir

	Samtals Allur rekstur	Dvalar- og hjúkrunardeild	Heilsugæslu- stöð	Rekstur 2005
8. Heimilishjálpi				
Þjónustugjöld	(6.730.056)	0	(6.730.056)	(8.341.990)
Laun og tengd gjöld	6.095.724	0	6.095.724	7.945.144
Bifreiðastyrkir	610.566	0	610.566	396.846
Annar kostnaður	23.766	0	23.766	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Fjárfestingar				
Fjárfest:				
Lækningartæki og áhöld	14.916	14.916	0	84.654
	<u>14.916</u>	<u>14.916</u>	<u>0</u>	<u>84.654</u>