

Heilbrigðisstofnun Norðurlands
08 757

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

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

Heilbrigðisstofnun Norðurlands

kt. 551014-0290

Auðbrekku 4, 640 Húsavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Norðurlands er ríkisaðili í A-hluta sem veitir heilsugæsluþjónustu, sjúkrahúsþjónustu auk öldrunarþjónustu í formi hjúkrunar- og dvalarrýma. Starfsemi Heilbrigðisstofnunar Norðurlands nær frá Blönduós í vestri til Þórshafnar í austri.

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

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 8.027,2 milljónir og afkoma kr. -28,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -61,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.125,3 milljónir.

Það er álit okkar að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Heilbrigðisstofnunar Norðurlands í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður og framkvæmdastjóri fjármála og stoðsviða staðfesta hér með ársreikning Heilbrigðisstofnunar Norðurlands fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Jón Helgi Björnsson,
forstjóri

Þórhallur Harðarson,
framkvæmdastjóri fjármála og stoðsviða

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	7.142.052.558	6.535.702.619
Seld þjónusta	3	681.846.416	582.110.043
Vörusala		46.186.353	50.899.110
Framlög og ýmsar tekjur	4	85.883.903	76.531.737
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	71.189.661	65.346.912
Tekjur samtals		8.027.158.891	7.310.590.421
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	5.634.873.232	5.140.734.508
Annar rekstrarkostnaður	6	2.347.170.074	2.139.192.522
Afskriftir	7	71.189.661	65.346.912
Gjöld samtals		8.053.232.967	7.345.273.942
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(26.074.076)	(34.683.521)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		176.858	499.217
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(2.753.109)	(3.193.353)
		(2.576.251)	(2.694.136)
Afkoma ársins		(28.650.327)	(37.377.657)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(40.909.632)	(37.377.657)
Rekstrartilfærslur		12.259.305	0
		(28.650.327)	(37.377.657)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	8	0	377.608
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		319.440.823	211.115.217
Farartæki og vélar		58.975.429	66.510.983
Aðrar eignir		1.322.490	1.455.088
		<u>379.738.742</u>	<u>279.081.288</u>
Fastafjármunir samtals		<u>379.738.742</u>	<u>279.458.896</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	10	36.120.665	39.007.348
Viðskiptakröfur	11	38.928.185	42.278.243
Tengdir aðilar	12	620.922.131	581.531.336
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	13	13.119.737	26.350.765
Handbært fé	14	36.513.631	20.640.249
		<u>745.604.349</u>	<u>709.807.941</u>
Veltufjármunir samtals		<u>745.604.349</u>	<u>709.807.941</u>
Eignir samtals		<u>1.125.343.091</u>	<u>989.266.837</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	15	(60.989.299)	(32.338.972)
		<u>(60.989.299)</u>	<u>(32.338.972)</u>
Eigið fé samtals		<u>(60.989.299)</u>	<u>(32.338.972)</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Lánastofnanir		0	49.635.074
Tengdir aðilar	12	51.173.395	27.356.487
Viðskiptaskuldir		210.032.912	182.029.600
Ýmsar skammtímaskuldir	16	477.115.944	439.129.908
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	17	448.010.139	323.454.740
		<u>1.186.332.390</u>	<u>1.021.605.809</u>
Skuldir samtals		<u>1.186.332.390</u>	<u>1.021.605.809</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.125.343.091</u>	<u>989.266.837</u>
Aðrar upplýsingar	18		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(28.650.327)	(37.377.657)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	71.189.661	65.346.912
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(71.189.661)	(65.346.912)
		(28.650.327)	(37.377.657)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		16.581.086	(3.556.609)
Tengdir aðilar		(4.543.394)	(237.410.711)
Birgðir		2.886.683	(7.078.538)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		16.354.274	161.343.276
		31.278.649	(86.702.582)
		<u>2.628.322</u>	<u>(124.080.239)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(171.469.507)	(47.874.473)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	700.000
		(171.469.507)	(47.174.473)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		171.469.507	46.326.921
Gjafaframlög til fjárfestinga		13.245.060	847.552
		184.714.567	47.174.473
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		15.873.382	(124.080.239)
		20.640.249	144.720.488
		<u>36.513.631</u>	<u>20.640.249</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Heilsugæslusvið 08 757 101	Heilsugæslusvið samkvæmt reiknilíkani 08 757 102	Sjúkrasvið 08 757 111	Hjúkrunarrými 08 757 121	Samtals 2021
	Málefнасvið - málaflökkur				
	24 10	24 10	23 20	25 10	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	3.723.552.558	0	1.020.500.000	2.398.000.000	7.142.052.558
Seld þjónusta	218.591.505	0	178.645.904	284.609.007	681.846.416
Vörusala	10.557.884	0	35.587.969	40.500	46.186.353
Framlög og ýmsar tekjur	47.304.756	0	36.728.680	1.850.467	85.883.903
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	44.284.437	0	21.972.093	4.933.131	71.189.661
Tekjur samtals	4.044.291.140	0	1.293.434.646	2.689.433.105	8.027.158.891
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	2.898.912.322	0	1.041.974.888	1.693.986.022	5.634.873.232
Annar rekstrarkostnaður	1.441.424.884	0	450.451.527	455.293.663	2.347.170.074
Afskriftir	44.284.437	0	21.972.093	4.933.131	71.189.661
Gjöld samtals	4.384.621.643	0	1.514.398.508	2.154.212.816	8.053.232.967
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(340.330.503)	0	(220.963.862)	535.220.289	(26.074.076)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	(4.316)	0	181.174	0	176.858
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(2.277.972)	0	(192.668)	(282.469)	(2.753.109)
	(2.282.288)	0	(11.494)	(282.469)	(2.576.251)
Afkoma ársins	(342.612.791)	0	(220.975.356)	534.937.820	(28.650.327)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	(354.872.096)	0	(220.975.356)	534.937.820	(40.909.632)
Rekstrartilfærslur	12.259.305	0	0	0	12.259.305
	(342.612.791)	0	(220.975.356)	534.937.820	(28.650.327)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.156.500.000	2.392.400.000	1.232.900.000	1.589.700.000	6.371.500.000
Fjáraukalög	12.400.000	0	(288.000.000)	479.000.000	203.400.000
Launbætur	0	0	40.000.000	50.000.000	90.000.000
Millifært úr varasjóð	72.800.000	0	23.200.000	29.300.000	125.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	2.481.852.558	(2.392.400.000)	12.400.000	250.000.000	351.852.558
Fjárveiting til tekna	3.723.552.558	0	1.020.500.000	2.398.000.000	7.142.052.558
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(4.066.165.349)	0	(1.241.475.356)	(1.863.062.180)	(7.170.702.885)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(342.612.791)	0	(220.975.356)	534.937.820	(28.650.327)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	170.899.284	0	305.416.307	(514.972.827)	(38.657.236)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	(183.972.812)	0	84.440.951	19.964.993	(79.566.868)
Rekstrartilfærslur	12.259.305	0	0	0	12.259.305
	(171.713.507)	0	84.440.951	19.964.993	(67.307.563)
Fjárfestingar					
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	24.000.000	0	14.500.000	1.000.000	39.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	93.000.000	0	50.000.000	0	143.000.000
Fjárfesting á árinu	(37.871.695)	0	(122.781.480)	(10.816.332)	(171.469.507)
Styrkir veittir til fjárfestinga	1.261.482	0	9.915.647	2.067.931	13.245.060
Staða fjárfestingarfjárveitingar	80.389.787	0	(48.365.833)	(7.748.401)	24.275.553
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	(75.901.780)	0	139.838.634	(19.941.010)	43.995.844
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021	4.488.007	0	91.472.801	(27.689.411)	68.271.397

Skýringar í 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 reikningsskilin.

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 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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisýrningu og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almenn er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisýrningu.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísending sé um virðisýrningu. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisýrningunartap fært í yfirlit um afkomu.

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja 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.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-14 ár
Aðrar eignir	óafskrifað / 10 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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 reikningssskiladegi.

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 í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

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.

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	7.142.052.558	6.535.702.619
Tekjufærsla frestaðra tekna	71.189.661	65.346.912
	<u>7.213.242.219</u>	<u>6.601.049.531</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	6.371.500.000	0	0	6.371.500.000
Fjáraukalög	203.400.000	0	0	203.400.000
Launabætur	90.000.000	0	0	90.000.000
Millifært úr varasjóð	125.300.000	0	0	125.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	339.593.253	12.259.305	0	351.852.558
Fjárveiting til tekna	7.129.793.253	12.259.305	0	7.142.052.558
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(7.170.702.885)	0	0	(7.170.702.885)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(40.909.632)	12.259.305	0	(28.650.327)

2021 2020

3 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	362.667.719	302.699.483
Verksala	32.667.585	27.448.436
Ýmsar þjónustutekjur	8.539.476	6.203.333
Gjöld fyrir vistun	182.328.048	158.906.372
Veitinga- og gistipjónusta	94.571.490	85.550.707
Fræðslustarfsemi og fundir	1.072.098	1.301.712
	<u>681.846.416</u>	<u>582.110.043</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	64.866.594	58.759.142
Afnotagjöld	874.309	712.277
Kostnaðarhlutdeild	1.054.360	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	8.199.996	8.199.996
Ýmsar tekjur	10.888.644	8.860.322
	<u>85.883.903</u>	<u>76.531.737</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	4.543.627.628	4.110.638.091
Orlof, breyting	49.167.835	77.722.647
Launatengd gjöld	1.006.906.293	919.355.607
Lífeyrisgreiðslur	24.701.943	26.890.883
Starfsmannakostnaður	10.469.533	6.127.280
	<u>5.634.873.232</u>	<u>5.140.734.508</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	429,8	390,7
------------------------------	-------	-------

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	7.256.074	7.236.987
Byggingarvörur, almennar	431.862	67.048
Tæki og búnaður til innréttinga	597.051	169.346
Ýmis tæki og áhöld	10.367.534	10.829.030
Varahlutir og viðhaldsvörur	3.683.978	4.982.175
Orkugjafar	61.778.740	61.770.375
Matvæli	169.507.689	156.532.381
Almennar rekstrarvörur	37.418.704	48.438.708
Vörukaup, almenn	291.041.632	290.026.050
Rannsóknarstofuefni	23.578.563	40.722.628
Lyf og tengd efni	94.965.520	91.242.869
Lækninga- og hjúkrunarvörur	75.332.977	61.310.786
Sjúkrahústæki og áhöld	3.860.750	4.848.830
Kennslu- og föndurvörur	773.246	608.292
Ýmsar sérgreindar vörur	294.931	0
Vörukaup, sérgreind	198.805.987	198.733.405
Fundir, námskeið, risna	6.066.538	7.258.452
Ferðir, uppihald	15.753.840	15.144.531
Akstur	116.427.001	89.850.448
Sérfræðiþjónusta	697.190.153	581.920.276
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.869.512	3.627.033
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.837.465	5.248.739
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	30.800.842	32.380.166
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	872.945.351	735.429.645
Samningsbundin kaup og leiga	4.476.830	5.608.224
Afnotagjöld	134.113.678	123.005.961
Leigugjöld	681.716.043	660.934.571
Notkun véla og flutningatækja	4.836.280	6.693.564
Verkkaup	118.915.997	103.331.819
Kostnaðarhlutdeild	7.687.734	6.222.251
Áhættutap og bætur	823.793	1.485.660
Tryggingar, lögboðnar	5.581.287	4.315.131
Opinber gjöld	8.773.779	8.652.325
Tilfærslur	65.000	0
Tapaðar kröfur	14.500.000	1.832.454
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	981.490.421	922.081.960
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	2.886.683	(7.078.538)
Vörur til endursölu og birgðabreyting	2.886.683	(7.078.538)
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.347.170.074	2.139.192.522
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	56.392.554	46.937.964
Farartæki og vélar	14.286.901	13.381.813
Aðrar eignir	132.598	149.305
Sölutap og úreltar eignir	0	1.204.576
Niðurfærsla óefnislegra eigna	377.608	3.673.254
	71.189.661	65.346.912

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
8 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	0	377.608
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2021:		Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2021		11.653.330
		<u>11.653.330</u>
Niðurfært 01.01.2021		11.275.722
Niðurfærsla ársins		377.608
		<u>11.653.330</u>
Staða 31.12.2021		<u>0</u>

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2021	31.12.2020
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Tæki og búnaður	157.580.608	139.439.412
Lækninga- og rannsóknartæki	161.860.215	71.675.805
Áhöld, tæki og búnaður	319.440.823	211.115.217
Farartæki og vélar	58.975.429	66.510.983
Aðrar eignir	1.322.490	1.455.088
	<u>379.738.742</u>	<u>279.081.288</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2021	436.761.645	131.328.071	3.801.443	571.891.159
Viðbætur á árinu	164.718.160	6.751.347	0	171.469.507
	<u>601.479.805</u>	<u>138.079.418</u>	<u>3.801.443</u>	<u>743.360.666</u>
Afskriftir 01.01.2021	225.646.428	64.817.088	2.346.355	292.809.871
Afskrift ársins	56.392.554	14.286.901	132.598	70.812.053
	<u>282.038.982</u>	<u>79.103.989</u>	<u>2.478.953</u>	<u>363.621.924</u>
Staða 31.12.2021	<u>319.440.823</u>	<u>58.975.429</u>	<u>1.322.490</u>	<u>379.738.742</u>

	31.12.2021	31.12.2020
10 Birgðir		
Vörubirgðir matvæli	4.974.379	5.531.428
Vörubirgðir lyf og sjúkravörur	31.146.286	33.475.920
	<u>36.120.665</u>	<u>39.007.348</u>

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til úreldingar þar sem við á.

11 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	55.257.039	44.110.697
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(16.328.854)	(1.832.454)
	<u>38.928.185</u>	<u>42.278.243</u>

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

12 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	603.009.583	566.220.297
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	17.912.548	15.311.039
	<u>620.922.131</u>	<u>581.531.336</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	51.173.395	27.356.487
	<u>51.173.395</u>	<u>27.356.487</u>

13 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	8.661.095	15.768.298
Skattar	4.458.642	10.582.467
	<u>13.119.737</u>	<u>26.350.765</u>

14 Handbært fé

Sjóðir	208.075	230.627
Tékkareikningar	36.305.480	20.143.573
Sparisjóðsreikningar	76	266.049
	<u>36.513.631</u>	<u>20.640.249</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 8,7 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

15 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	(32.338.972)	5.038.685
Afkoma ársins	<u>(28.650.327)</u>	<u>(37.377.657)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>(60.989.299)</u>	<u>(32.338.972)</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.

31.12.2021 31.12.2020

16 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	475.966.825	426.798.990
Önnur ógreidd gjöld	1.149.119	12.330.918
	<u>477.115.944</u>	<u>439.129.908</u>

Skýringar

17 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 endurfjárfestingar.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	379.738.742	279.458.896
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	68.271.397	43.995.844
	<u>448.010.139</u>	<u>323.454.740</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	279.458.896	43.995.844	323.454.740
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	182.500.000	182.500.000
Gjafir til fjárfestinga	0	13.245.060	13.245.060
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	171.469.507	(171.469.507)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(71.189.661)	0	(71.189.661)
	<u>379.738.742</u>	<u>68.271.397</u>	<u>448.010.139</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 74,9 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

18 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, ýmsa rekstrar- og þjónustusamninga m.a. vegna læknissþjónustu, sjúkraflutninga, lyfjaeftirlits, ræstingu, þvott á líni o.fl. og einnig styrktar- og samstarfssamning vegna endurmenntunar starfsmanna. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 687,5 milljónum, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 342,2 milljónum og vegna styrktar- og samstarfssamninga kr. 7,9 milljónum.

Stofnunin ber hlutdeild í lífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanna sem látið hafa af störfum. Lífeyrisskuldbindingin hefur ekki verið skuldfærð í reikningsskil stofnunarinnar en greiðsla af henni á árinu 2021, kr. 24,7 milljónir, er gjaldfærð meðal launa.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin 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 stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

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.