

Heilbrigðisstofnun Vesturlands

08 716

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfsþáttayfirlit	7
Skýringar	8

Heilbrigðisstofnun Vesturlands

kt. 630909-0740

Merkigerði 9, 300 Akranes

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Vesturlands er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs, sem samanstendur af átta starfsstöðvum á Vesturlandi. Á svæðinu eru reknar átta heilsugæslustöðvar og á fjórum stöðum eru rekin sjúkrahús og/eða hjúkrunardeildir. HVE veitir almenna og sérhæfða heilbrigðisþjónustu í heilbrigðisumdæmi Vesturlands í samræmi við lög og reglur á hverjum tíma. Starfsemin skiptist á þrjú málefnasvið eftir meginviðfangsefnum þ.e. heilsugæslu-, hjúkrunar- og sjúkrasvið eins og þau eru skilgreind í lögum um opinber fjármál, er veitt íbúum umdæmisins og öðrum sem eftir henni leita. Hlutverk heilsugæslusviðs er að veita almenna lækniþjónustu, hjúkrun, heilsuvernd, forvarnir, slysa- og bráðþjónustu og annast sjúkraflutinga. Hlutverk sjúkrasviðs er að starfrækja umdæmissjúkrahús, almenn sjúkrarými og endurhæfingu. Hlutverk hjúkrunarsviðs er að starfrækja hjúkrunarrými á starfssvæðinu þar sem slík þjónusta er ekki veitt af öðrum. Lögð er áhersla á virðingu, traust og fagmennsku. Velferð skjólstæðinga skal höfð að leiðarljósi. Stuðlað er að virkri sí- og endurmenntun starfsfólks. HVE tekur þátt í menntun heilbrigðisstétta í samvinnu við Háskóla Íslands, Háskólann á Akureyri og aðrar menntastofnanir.

Starfsemin fellur eins og áður sagði á þrjú málefnasvið og kemur aðgreining þeirra fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 7.962,3 milljónir og afkoma kr. -134,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -90,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.084,8 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum 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 Heilbrigðisstofnunar Vesturlands fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Jóhanna F. Jóhannesdóttir
forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	7.074.516.669	6.279.847.269
Seld þjónusta	3	686.424.702	565.150.839
Framlög og ýmsar tekjur	4	125.660.976	96.040.156
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		923.104	644.401
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	74.793.543	59.335.149
Tekjur samtals		7.962.318.994	7.001.017.814
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	5.444.882.619	4.861.337.092
Annar rekstrarkostnaður	6	2.565.019.898	2.086.146.739
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		12.522.847	6.611.213
Afskriftir og niðurfærslur	7	74.793.543	59.335.149
Gjöld samtals		8.097.218.907	7.013.430.193
Afkoma ársins		(134.899.913)	(12.412.379)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(145.274.913)	(12.412.379)
Rekstrartilfærslur		10.375.000	0
		(134.899.913)	(12.412.379)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé		145.879	132.240
Viðskiptakröfur		181.632	93.645
Tengdir aðilar	8	599.611.279	903.594.218
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	9	40.503.041	7.076.823
Birgðir	10	61.121.636	64.900.095
Varanlegir rekstrarfjármunir	11	380.147.990	303.055.168
Óefnislegar eignir	12	3.049.574	0
Eignir samtals		<u>1.084.761.031</u>	<u>1.278.852.189</u>
Skuldir			
Lánastofnanir	13	2.574.791	19.102.924
Tengdir aðilar	8	18.939.587	29.983.731
Viðskiptaskuldir		170.253.537	254.622.409
Ýmsar skammtímaskuldir	14	453.008.035	418.464.588
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	530.334.966	512.128.509
Skuldir samtals		<u>1.175.110.916</u>	<u>1.234.302.161</u>
Eignir samtals að frádragnum skuldum samtals		(90.349.885)	44.550.028
Eigið fé			
Hrein eign	16	(90.349.885)	44.550.028
Eigið fé samtals		<u>(90.349.885)</u>	<u>44.550.028</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.084.761.031</u>	<u>1.278.852.189</u>
Aðrar upplýsingar	17		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(134.899.913)	(12.412.379)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	74.793.543	59.335.149
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(74.793.543)	(59.335.149)
		<u>(134.899.913)</u>	<u>(12.412.379)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(33.514.205)	(4.307.208)
Tengdir aðilar		231.002.856	(63.992.635)
Birgðir		3.778.459	(1.130.316)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(66.353.558)	81.933.476
		<u>134.913.552</u>	<u>12.503.317</u>
		<u>13.639</u>	<u>90.938</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(3.659.488)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	11	(151.276.451)	(120.934.832)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	590.000
		<u>(154.935.939)</u>	<u>(120.344.832)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		61.935.939	46.944.832
Fjárfestingarframlag		93.000.000	73.400.000
		<u>154.935.939</u>	<u>120.344.832</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		13.639	90.938
		<u>132.240</u>	<u>41.302</u>
		<u>145.879</u>	<u>132.240</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	6.200.900.000	0	93.000.000	6.293.900.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda				
Launabætur	302.200.000	0		302.200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	556.741.669	10.375.000		567.116.669
Millifærslur frá varasjóði	4.300.000	0		4.300.000
Fjárveiting ársins	7.064.141.669	10.375.000	93.000.000	7.167.516.669
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	27.541.320	0	209.073.341	236.614.661
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	7.091.682.989	10.375.000	302.073.341	7.404.131.330
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(7.209.416.582)	0	(154.935.939)	(7.364.352.521)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	(117.733.593)	10.375.000	147.137.402	39.778.809

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2023, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslusvið 08 716 101	Sjúkrasvið 08 716 111	Hjúkrunarrými 08 716 121	Samtals 2023
	Málefnasvið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	2.731.691.669	3.412.425.000	930.400.000	7.074.516.669
Seld þjónusta	175.048.543	482.943.599	28.432.560	686.424.702
Framlög og ýmsar tekjur	45.873.017	75.416.992	4.370.967	125.660.976
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	923.104	0	923.104
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	51.256.414	20.319.057	3.218.072	74.793.543
Tekjur samtals	3.003.869.643	3.992.027.752	966.421.599	7.962.318.994
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	1.569.347.674	3.175.159.750	700.375.195	5.444.882.619
Annar rekstrarkostnaður	1.375.412.180	970.320.002	219.287.716	2.565.019.898
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	1.358	12.519.872	1.617	12.522.847
Afskriftir	17.384.870	54.190.601	3.218.072	74.793.543
Gjöld samtals	2.962.146.082	4.212.190.225	922.882.600	8.097.218.907
Afkoma fyrir fjármagnsliði	41.723.561	(220.162.473)	43.538.999	(134.899.913)
Afkoma ársins	41.723.561	(220.162.473)	43.538.999	(134.899.913)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	31.348.561	(220.162.473)	43.538.999	(145.274.913)
Rekstrartilfærslur	10.375.000	0	0	10.375.000
	41.723.561	(220.162.473)	43.538.999	(134.899.913)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	2.404.500.000	2.981.400.000	815.000.000	6.200.900.000
Launbætur	114.300.000	148.000.000	39.900.000	302.200.000
Millifært úr varasjóð	1.400.000	2.400.000	500.000	4.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	211.491.669	280.625.000	75.000.000	567.116.669
Fjárveiting til tekna	2.731.691.669	3.412.425.000	930.400.000	7.074.516.669
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.689.968.108)	(3.632.587.473)	(886.861.001)	(7.209.416.582)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	41.723.561	(220.162.473)	43.538.999	(134.899.913)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	60.384.402	(13.284.774)	(19.558.308)	27.541.320
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	57.861.419	(199.575.703)	23.980.691	(117.733.593)
Rekstrartilfærslur	10.375.000	0	0	10.375.000
	68.236.419	(199.575.703)	23.980.691	(107.358.593)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	3.900.000	37.900.000	1.200.000	43.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	50.000.000	0	50.000.000
Fjárfesting á árinu	(52.155.803)	(95.861.561)	(6.918.575)	(154.935.939)
Staða fjárfestingafjárveitingar	(48.255.803)	(7.961.561)	(5.718.575)	(61.935.939)
Staða fjárfestinga 2022 í lok þess árs	41.175.702	169.909.090	(2.011.451)	209.073.341
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2023	(7.080.101)	161.947.529	(7.730.026)	147.137.402

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 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

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 liggir 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. Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

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 fráreginni virðisýrnnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt 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 virðisýrnnunar.

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 vísbending sé um virðisýrnnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisýrnnunartap fært í yfirlit um afkomu.

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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.

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	8-15 ár
Aðrar eignir	10 ár / óafskrifað

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 söluþegi 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 að 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.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. 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

	2023	2022
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	7.074.516.669	6.279.847.269
Tekjufærsla frestaðra tekna	74.793.543	59.335.149
	<u>7.149.310.212</u>	<u>6.339.182.418</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	6.200.900.000	0	0	6.200.900.000
Launabætur	302.200.000	0	0	302.200.000
Millifært úr varasjóð	4.300.000	0	0	4.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	556.741.669	10.375.000	0	567.116.669
Fjárveiting til tekna	7.064.141.669	10.375.000	0	7.074.516.669
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádrögnum sértekjum ..	(7.209.416.582)	0	0	(7.209.416.582)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(145.274.913)	10.375.000	0	(134.899.913)

	2023	2022
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	622.816.427	514.276.280
Ýmsar þjónustutekjur	9.542.348	11.169.189
Gjöld fyrir vistun	33.501.843	21.183.623
Veitinga- og gistiþjónusta	20.481.584	18.483.247
Fræðslustarfsemi og fundir	82.500	38.500
	<u>686.424.702</u>	<u>565.150.839</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	80.750.019	63.325.847
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.912.237	0
Ýmsar tekjur	41.998.720	32.714.309
	<u>125.660.976</u>	<u>96.040.156</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	4.356.765.179	3.875.353.331
Orlof, breyting	30.040.475	30.195.526
Launatengd gjöld	1.049.559.810	945.442.398
Starfsmannakostnaður	8.517.155	10.345.837
	<u>5.444.882.619</u>	<u>4.861.337.092</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	321,2	295,0

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	7.551.025	6.157.862
Byggingarvörur, almennar	165.963	903.105
Byggingarvörur, aðrar	249.154	57.459
Tæki og búnaður til innréttinga	3.600.030	1.787.130
Ýmis tæki og áhöld	13.237.815	6.419.329
Varahlutir og viðhaldsvörur	3.563.825	4.495.415
Orkugjafar	54.064.725	47.648.442
Matvæli	122.085.585	116.732.814
Almennar rekstrarvörur	48.295.996	44.751.770
Vörukaup, almenn	252.814.118	228.953.326
Rannsóknarstofuefni	67.517.286	43.924.435
Lyf og tengd efni	98.676.802	94.962.735
Lækninga- og hjúkrunarvörur	158.089.678	108.714.072
Sjúkrahústæki og áhöld	90.456.505	83.381.359
Kennslu- og föndurvörur	509.414	260.998
Ýmsar sérgreindar vörur	2.185.958	4.361.263
Vörukaup, sérgreind	417.435.643	335.604.862
Fundir, námskeið, risna	9.167.998	12.145.999
Ferðir, uppihald	6.908.686	3.099.473
Akstur	26.332.388	21.884.314
Sérfræðiþjónusta	1.181.860.398	891.495.337
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	4.371.279	5.836.923
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.311.357	1.338.819
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	19.747.575	16.749.529
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.249.699.681	952.550.394
Samningsbundin kaup og leiga	26.290.644	13.093.913
Afnotagjöld	48.636.195	47.500.968
Leigugjöld	489.177.686	434.976.844
Notkun véla og flutningatækja	3.068.013	3.620.799
Verkkaup	65.954.364	56.740.120
Áhættutap og bætur	0	186.528
Tryggingar, lögboðnar	3.286.337	3.546.307
Opinber gjöld	8.657.217	9.359.678
Tilfærslur	0	13.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	645.070.456	569.038.157
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.565.019.898	2.086.146.739
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	72.775.287	57.926.807
Farartæki og vélar	1.303.750	1.303.750
Aðrar eignir	104.592	104.592
Niðurfærsla óefnislegra eigna	609.914	0
	74.793.543	59.335.149

Skýringar

31.12.2023 31.12.2022

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	147.299.805	576.479.576
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	452.311.474	327.114.642
	<u>599.611.279</u>	<u>903.594.218</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	18.939.587	29.983.731
	<u>18.939.587</u>	<u>29.983.731</u>

9 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	31.926.969	1.402.734
Skattar	8.576.072	5.674.089
	<u>40.503.041</u>	<u>7.076.823</u>

10 Birgðir

Rekstrarvörubirgðir	61.121.636	64.900.095
	<u>61.121.636</u>	<u>64.900.095</u>

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

11 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	373.698.493	295.197.329
Farartæki og vélar	6.182.605	7.486.355
Aðrar eignir	266.892	371.484
	<u>380.147.990</u>	<u>303.055.168</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2023	607.415.625	11.430.000	1.929.835	620.775.460
Viðbætur á árinu	151.276.451	0	0	151.276.451
	<u>758.692.076</u>	<u>11.430.000</u>	<u>1.929.835</u>	<u>772.051.911</u>
Afskriftir 01.01.2023	312.218.296	3.943.645	1.558.351	317.720.292
Afskrift ársins	72.775.287	1.303.750	104.592	74.183.629
	<u>384.993.583</u>	<u>5.247.395</u>	<u>1.662.943</u>	<u>391.903.921</u>
Staða 31.12.2023	<u>373.698.493</u>	<u>6.182.605</u>	<u>266.892</u>	<u>380.147.990</u>

Skýringar

	31.12.2023	31.12.2022
12 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	3.049.574	0
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2023:		Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2023		0
Viðbætur á árinu		3.659.488
		<u>3.659.488</u>
Niðurfært 01.01.2023		0
Niðurfærsla ársins		609.914
		<u>609.914</u>
Staða 31.12.2023		<u>3.049.574</u>
	31.12.2023	31.12.2022
13 Skuldir við lánastofnanir		
Bankareikningslán	2.574.791	19.102.924
	<u>2.574.791</u>	<u>19.102.924</u>
14 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	440.747.507	410.707.032
Önnur ógreidd gjöld	12.260.528	7.757.556
	<u>453.008.035</u>	<u>418.464.588</u>

15 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.

	31.12.2023	31.12.2022
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	383.197.564	303.055.168
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	147.137.402	209.073.341
	<u>530.334.966</u>	<u>512.128.509</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	303.055.168	209.073.341	512.128.509
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	93.000.000	93.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	151.276.451	(151.276.451)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	3.659.488	(3.659.488)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(74.793.543)	0	(74.793.543)
	<u>383.197.564</u>	<u>147.137.402</u>	<u>530.334.966</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 75,2 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

Skýringar

31.12.2023 31.12.2022

16 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	44.550.028	(129.193.414)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	186.155.821
Afkoma ársins	(134.899.913)	(12.412.379)
Jöfnuður 31.12.	(90.349.885)	44.550.028

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.

17 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, ýmsa aðra rekstrar- og þjónustusamninga, bílaleigusamninga. Árlegar greiðslur fyrir húsaleigu nema 491,0 m.kr., ýmsir rekstrar- og þjónustusamningar 94,5 m.kr. og vegna bílaleigu samninga 20,1 m.kr.

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 2023, kr. 72,6 m.kr., er gjaldfærð meðal launa.

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.