Fullgild rafræn undirskrift
HILDUR ELÍSABET PÉTURSDÓTTIR
Kennitala: 040871-4899
2024-02-14 10:18:19 GMT
Ástæða: Undirskrift

Heilbrigðisstofnun Vestfjarða

08 726

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 Vestfjarða

kt. 650914-0740

Torfnes, 400 Ísafirði

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Vestfjarða er ríkisaðili í A-hluta sem þjónar íbúum í heilbrigðisumdæmi Vestfjarða og veitir íbúum fjórðungsins, gestum og ferðafólki heilbrigðisþjónustu á þremur sviðum; heilsugæslusviði, sjúkrasviði og hjúkrunarsviði. Umdæmið tekur til fimm sveitarfélaga; Ísafjarðarbæjar, Bolungarvíkurkaupstaðar, Vesturbyggðar, Súðavíkurhrepps og Tálknafjarðarhrepps. Höfuðstöðvar stofnunarinnar eru á Ísafirði.

Starfsemin fellur undir málefnasvið og málaflokk 0 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 4.036,6 milljónir og afkoma kr. 58,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 39,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 651,3 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 ársreikninginn fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Hildur Elísabet Pétursdóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.737.781.712	3.367.116.166
Seld þjónusta	3	234.628.856	207.182.090
Framlög og ýmsar tekjur	4	28.701.457	19.971.833
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		106.721	27.584
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	35.347.438	30.287.537
Tekjur samtals		4.036.566.184	3.624.585.210
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	2.813.279.179	2.595.969.794
Annar rekstrarkostnaður	6	1.129.280.034	977.488.254
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	7	40.336	23.660
Afskriftir og niðurfærslur	8	35.347.438	30.287.537
Gjöld samtals		3.977.946.987	3.603.769.245
Afkoma ársins		58.619.197	20.815.965
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		48.244.197	20.815.965
Rekstrartilfærslur		10.375.000	0
		58.619.197	20.815.965

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé	9	11.448.491	12.711.226
Viðskiptakröfur	10	9.999.407	8.395.172
Tengdir aðilar	11	363.204.082	380.675.520
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	1.665.118
Birgðir	12	25.604.720	23.493.754
Varanlegir rekstrarfjármunir	13	241.034.651	159.962.564
Eignir samtals		651.291.351	586.903.354
Skuldir			
Tengdir aðilar	11	11.506.107	11.518.459
Viðskiptaskuldir		81.479.741	63.098.929
Ýmsar skammtímaskuldir	14	197.019.025	207.071.247
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	321.661.196	324.208.634
Skuldir samtals		611.666.069	605.897.269
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		39.625.282	(18.993.915)
Eigið fé	16		
Hrein eign		39.625.282	(18.993.915)
Eigið fé samtals		39.625.282	(18.993.915)
Eigið fé og skuldir samtals		651.291.351	586.903.354
Aðrar upplýsingar	17		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		58.619.197	20.815.965
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	35.347.438	30.287.537
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(35.347.438)	(30.287.537)
		58.619.197	20.815.965
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		60.883	(762.065)
Tengdir aðilar		(66.160.439)	5.469.475
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		8.328.590	(14.955.320)
		(59.881.932)	(15.511.605)
Handbært fé frá rekstri		(1.262.735)	5.304.360
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	13	(116.619.525)	(35.712.938)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		200.000	0
		(116.419.525)	(35.712.938)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		83.619.525	4.812.938
Fjárfestingarframlag		32.800.000	30.900.000
		116.419.525	35.712.938
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(1.262.735)	5.304.360
Handbært fé í byrjun árs		12.711.226	7.406.866
Handbært fé í árslok		11.448.491	12.711.226

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	3.132.600.000	0	0	32.800.000	3.165.400.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	**3.132.600.000**	**0**	**0**	**32.800.000**	**3.165.400.000**
Launabætur	162.900.000	0	0		162.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	431.506.712	10.375.000	0		441.881.712
Fjárveiting ársins	**3.727.406.712**	**10.375.000**	**0**	**32.800.000**	**3.770.581.712**
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	(20.548.489)	0	0	164.246.070	143.697.581
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	**3.706.858.223**	**10.375.000**	**0**	**197.046.070**	**3.914.279.293**
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(3.679.162.515)	0	0	(116.419.525)	(3.795.582.040)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	**27.695.708**	**10.375.000**	**0**	**80.626.545**	**118.697.253**

Hlutfall afkomu 2023 af heildarfjárveitingu	1,6%
Hlutfall uppsafnaðrar afkomu af heildarfjárveitingu	0,7%

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

	Heilsugæslusvið 08 726 101	Sjúkrasvið 08 726 111	Hjúkrunarrými 08 726 121	Samtals 2023
		Málefnasvið - málaflokkur		
	2410	2320	2510	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	1.197.581.712	1.104.900.000	1.435.300.000	3.737.781.712
Aðrar tekjur	0	0	0	0
Seld þjónusta	24.109.135	162.487.035	48.032.686	234.628.856
Vörusala	0	0	0	0
Framlög og ýmsar tekjur	10.231.166	7.521.149	10.949.142	28.701.457
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	106.721	0	106.721
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	10.704.362	21.499.752	3.143.324	35.347.438
Tekjur samtals	1.242.626.375	1.296.514.657	1.497.425.152	4.036.566.184
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	686.868.706	1.158.923.343	967.487.130	2.813.279.179
Annar rekstrarkostnaður	404.674.599	366.592.613	358.012.822	1.129.280.034
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	40.336	0	40.336
Afskriftir	10.704.362	21.499.752	3.143.324	35.347.438
Gjöld samtals	1.102.247.667	1.547.056.044	1.328.643.276	3.977.946.987
Afkoma fyrir fjármagnsliði	140.378.708	(250.541.387)	168.781.876	58.619.197
Afkoma ársins	**140.378.708**	**(250.541.387)**	**168.781.876**	**58.619.197**
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	130.003.708	(250.541.387)	168.781.876	48.244.197
Rekstrartilfærslur	10.375.000	0	0	10.375.000
	140.378.708	(250.541.387)	168.781.876	58.619.197
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.123.900.000	1.145.600.000	863.100.000	3.132.600.000
Fjáraukalög	(52.000.000)	(128.000.000)	180.000.000	0
Launbætur	54.700.000	66.100.000	42.100.000	162.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	70.881.712	21.000.000	350.000.000	441.881.712
Fjárveiting til tekna	1.197.581.712	1.104.900.000	1.435.300.000	3.737.781.712
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.057.203.004)	(1.355.441.387)	(1.266.518.124)	(3.679.162.515)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**140.378.708**	**(250.541.387)**	**168.781.876**	**58.619.197**
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	182.286.684	(18.658.976)	(184.176.197)	(20.548.489)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	312.290.392	(269.200.363)	(15.394.321)	27.695.708
Rekstrartilfærslur	10.375.000	0	0	10.375.000
	322.665.392	**(269.200.363)**	**(15.394.321)**	**38.070.708**
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	2.500.000	5.200.000	7.100.000	14.800.000
Fjárfesting á árinu	(7.477.249)	(108.004.710)	(1.137.566)	(116.619.525)
Staða fjárfestingafjárveitingar	**(4.977.249)**	**(84.604.710)**	**5.962.434**	**(83.619.525)**
Staða fjárfestinga 2022 í lok þess árs	(2.808.112)	148.643.397	18.410.785	164.246.070
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2023	**(7.785.361)**	**64.038.687**	**24.373.219**	**80.626.545**

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 innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttekins 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.

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.

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	óafskrifað

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (frh)

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 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.

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 í A-hluta ríkissjóðs.

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	3.737.781.712	3.367.116.166
Tekjufærsla frestaðra tekna	35.347.438	30.287.537
	3.773.129.150	3.397.403.703

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	3.132.600.000	0	0	3.132.600.000
Launabætur	162.900.000	0	0	162.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	431.506.712	10.375.000	0	441.881.712
Fjárveiting til tekna	**3.727.406.712**	**10.375.000**	**0**	**3.737.781.712**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(3.679.162.515)	0	0	(3.679.162.515)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**48.244.197**	**10.375.000**	**0**	**58.619.197**

	2023	2022
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	82.207.565	66.016.992
Verksala	200.000	424.000
Ýmsar þjónustutekjur	77.625.192	67.862.945
Gjöld fyrir vistun	36.550.806	35.107.690
Veitinga- og gistiþjónusta	38.045.293	37.770.463
	234.628.856	207.182.090
4 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	9.071.820	8.035.956
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	3.593.228	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.794.871	262.721
Ýmsar tekjur	13.241.538	11.673.156
	28.701.457	19.971.833
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	2.296.170.195	2.104.608.538
Orlof, breyting	(9.312.744)	2.851.367
Launatengd gjöld	519.230.381	477.609.104
Starfsmannakostnaður	7.191.347	10.900.785
	2.813.279.179	2.595.969.794
Meðalfjöldi stöðugilda	226,7	205,8

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	3.690.159	2.898.125
Byggingarvörur, almennar	176.286	568.293
Tæki og búnaður til innréttinga	210.977	245.342
Ýmis tæki og áhöld	4.263.554	5.299.047
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.908.418	1.814.176
Orkugjafar	50.735.832	46.209.497
Matvæli	73.842.719	65.651.372
Almennar rekstrarvörur	23.173.485	20.886.451
Vörukaup, almenn	159.001.430	143.572.303
Rannsóknarstofuefni	5.299.526	696.927
Lyf og tengd efni	102.313.098	96.242.164
Lækninga- og hjúkrunarvörur	42.724.740	40.922.753
Sjúkrahústæki og áhöld	779.726	1.330.692
Kennslu- og föndurvörur	1.594.059	751.110
Ýmsar sérgreindar vörur	0	304.727
Vörukaup, sérgreind	152.711.149	140.248.373
Fundir, námskeið, risna	5.222.129	2.996.380
Ferðir, uppihald	14.884.251	9.412.591
Akstur	70.320.620	70.329.958
Sérfræðiþjónusta	291.603.367	230.853.179
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	704.329	561.998
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	962.332	1.291.302
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	13.852.712	10.534.458
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	397.549.740	325.979.866
Samningsbundin kaup og leiga	3.948.815	3.193.847
Afnotagjöld	25.103.443	26.341.422
Leigugjöld	292.830.398	254.034.066
Notkun véla og flutningatækja	12.320.218	22.030.232
Verkkaup	81.916.692	60.070.411
Áhættutap og bætur	105.490	0
Tryggingar, lögboðnar	649.418	520.398
Opinber gjöld	1.454.027	1.344.139
Tilfærslur	0	20.000
Tapaðar kröfur	1.689.214	133.197
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	420.017.715	367.687.712
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.129.280.034	977.488.254

8 Afskriftir

	2023	2022
Áhöld, tæki og búnaður	32.125.172	28.066.441
Farartæki og vélar	3.008.203	2.221.096
Sölutap og úreltar eignir	214.063	0
	35.347.438	30.287.537

Skýringar

9 Handbært fé

	31.12.2023	31.12.2022
Sjóðir	45.000	45.000
Tékkareikningar	11.403.491	12.666.226
	11.448.491	12.711.226

10 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	10.473.520	8.717.003
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(474.113)	(321.831)
	9.999.407	8.395.172

11 Tengdir aðilar

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

	31.12.2023	31.12.2022
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	351.228.227	365.343.963
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	11.975.855	15.331.557
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga		
	363.204.082	380.675.520
- Niðurfærsla vegna tapáhættu	0	0
	363.204.082	380.675.520
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	11.506.107	11.518.459
	11.506.107	11.518.459

12 Birgðir

Rekstrarvörubirgðir	25.604.720	23.493.754
	25.604.720	23.493.754

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

Skýringar

13 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	224.318.401	139.824.048
Farartæki og vélar	16.716.250	20.138.516
	241.034.651	159.962.564

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	**Farartæki og vélar**	**Fasteignir**	**Aðrar eignir**	**Samtals**
Staða 01.01.2023	283.480.985	29.194.212	0	272.270	312.947.467
Viðbætur á árinu	116.619.525	0	0	0	116.619.525
Selt/úrelt á árinu	(749.708)	(1.325.000)	0	0	(2.074.708)
	399.350.802	27.869.212	0	272.270	427.492.284
Afskriftir 01.01.2023	143.656.937	9.055.696	0	272.270	152.984.903
Afskrift ársins	32.125.172	3.008.203	0	0	35.133.375
Selt/úrelt á árinu	(749.708)	(910.937)			(1.660.645)
	175.032.401	11.152.962	0	272.270	186.457.633
Staða 31.12.2023	224.318.401	16.716.250	0	0	241.034.651

14 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2023	**31.12.2022**
Ógreitt orlof	196.671.391	205.984.135
Önnur ógreidd gjöld	347.634	1.087.112
	197.019.025	207.071.247

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	241.034.651	159.962.564
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	80.626.545	164.246.070
	321.661.196	324.208.634

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 01.01.2023	159.962.564	164.246.070	324.208.634
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	32.800.000	32.800.000
Áhrif seldra eigna	(200.000)	200.000	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	116.619.525	(116.619.525)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(35.347.438)	0	(35.347.438)
	241.034.651	80.626.545	321.661.196

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 40 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

Skýringar

16 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(18.993.915)	(39.809.880)
Afkoma ársins	58.619.197	20.815.965
Jöfnuður 31.12.	39.625.282	(18.993.915)

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 og rekstrar- og þjónustusamninga. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 277,5 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 266,3 milljónum. Aðrar árlegar greiðslur vegna skuldbindandi samninga nema kr. 17,8 milljónum.

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.