

Heilbrigðisstofnun Austurlands

08 777

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 Austurlands
kt. 610199-2839
Laugarás 17-19, 700 Egilsstöðum

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Austurlands er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli sérлага. Stofnunin sinnir heilbrigðisþjónustu á Austurlandi og veitir almenna heilsugæslu -, sjúkra- og hjúkrunarþjónustu.

Starfsemin fellur undir málefnasvið 23, 24 og 25 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 6.602,6 milljónir og afkoma kr. 55,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 101,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 990,7 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum 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 Austurlands fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Guðjón Hauksson
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	6.197.095.000	5.454.142.552
Seld þjónusta	3	273.780.569	221.191.744
Vörusala		1.615.153	3.803.397
Framlög og ýmsar tekjur	4	89.983.072	121.095.607
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		160.180	58.911
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	39.988.740	36.716.764
Tekjur samtals		6.602.622.714	5.837.008.975
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	5	3.483.900	1.480.000
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	4.514.937.089	4.167.422.094
Annar rekstrarkostnaður	7	1.988.278.310	1.967.326.408
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		31.102	75.805
Afskriftir og niðurfærslur	8	39.988.740	36.716.764
Gjöld samtals		6.546.719.141	6.173.021.071
Afkoma ársins		55.903.573	(336.012.096)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	49.012.473	(334.532.096)
Rekstrartilfærslur		6.891.100	(1.480.000)
		55.903.573	(336.012.096)

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	39.563.137	112.261.801
Viðskiptakröfur		36.131.248	34.157.568
Tengdir aðilar	10	558.257.218	505.401.869
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	4.416.705	6.441.462
Birgðir		53.118.819	49.411.479
Varanlegir rekstrarfjármunir	12	299.192.783	192.794.643
Eignir samtals		990.679.910	900.468.822
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	24.559.722	14.966.909
Viðskiptaskuldir		107.071.340	109.479.248
Ýmsar skammtímaskuldir	13	382.234.670	372.331.302
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	375.790.936	358.571.694
Skuldir samtals		889.656.668	855.349.153
Eignir samtals að frádrögnum skuldum samtals		101.023.242	45.119.669
Eigið fé			
Hrein eign	15	101.023.242	45.119.669
Eigið fé samtals		101.023.242	45.119.669
Eigið fé og skuldir samtals		990.679.910	900.468.822
Aðrar upplýsingar	16		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		55.903.573	(336.012.096)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	39.988.740	36.716.764
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(39.988.740)	(36.716.764)
		<u>55.903.573</u>	<u>(336.012.096)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		51.077	39.027.493
Tengdir aðilar		(132.441.434)	327.296.354
Birgðir		(3.707.340)	(6.160.809)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		7.495.460	40.983.385
		<u>(128.602.237)</u>	<u>401.146.423</u>
		<u>(72.698.664)</u>	<u>65.134.327</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	12	(146.386.880)	(23.964.006)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		140.000	0
		<u>(146.246.880)</u>	<u>(23.964.006)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		89.178.898	0
Fjárfestingarframlag		56.300.000	23.104.530
Gjafaframlög til fjárfestinga		767.982	859.476
		<u>146.246.880</u>	<u>23.964.006</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(72.698.664)	65.134.327
		<u>112.261.801</u>	<u>47.127.474</u>
		<u>39.563.137</u>	<u>112.261.801</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	5.340.000.000	0	56.300.000	5.396.300.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraulögum	5.340.000.000	0	56.300.000	5.396.300.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda				
Launabætur	262.000.000	0	0	262.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	582.920.000	10.375.000	0	593.295.000
Millifærslur frá varasjóði	1.800.000	0	0	1.800.000
Styrkir veittir til fjárfestinga	0	0	767.982	767.982
Fjárveiting ársins	6.186.720.000	10.375.000	57.067.982	6.254.162.982
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	40.364.621	(1.480.000)	165.777.051	204.661.672
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(1.480.000)	1.480.000	0	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	6.225.604.621	10.375.000	223.613.015	6.458.824.654
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(6.137.707.527)	(3.483.900)	(146.246.880)	(6.287.438.307)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	87.897.094	6.891.100	77.366.135	171.386.347

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

	Heilsugæslu- svið 08 777 101	Sjúkrasvið 08 777 111	Hjúkrunarrými 08 777 121	Samtals 2023
	Málefna svið - mála flokkur			
	24 10	23 20	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	2.348.995.000	1.660.600.000	2.187.500.000	6.197.095.000
Seld þjónusta	83.508.511	116.793.716	73.478.342	273.780.569
Vörusala	1.611.349	3.804	0	1.615.153
Framlög og ýmsar tekjur	36.913.794	50.439.044	2.630.234	89.983.072
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	210	159.883	87	160.180
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	15.610.383	21.945.762	2.432.595	39.988.740
Tekjur samtals	2.486.639.247	1.849.942.209	2.266.041.258	6.602.622.714
Gjöld				
Tilfærslur	3.185.280	0	298.620	3.483.900
Laun og launatengd gjöld	1.347.866.279	1.434.608.225	1.732.462.585	4.514.937.089
Annar rekstrarkostnaður	1.098.174.725	487.580.578	402.523.007	1.988.278.310
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	13.026	13.687	4.389	31.102
Afskriftir	15.610.383	21.945.762	2.432.595	39.988.740
Gjöld samtals	2.464.849.693	1.944.148.252	2.137.721.196	6.546.719.141
Afkoma fyrir fjármagnsliði	21.789.554	(94.206.043)	128.320.062	55.903.573
Afkoma ársins	21.789.554	(94.206.043)	128.320.062	55.903.573
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	14.599.834	(94.206.043)	128.618.682	49.012.473
Rekstrartilfærslur	7.189.720	0	(298.620)	6.891.100
	21.789.554	(94.206.043)	128.320.062	55.903.573
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	2.062.200.000	1.749.000.000	1.528.800.000	5.340.000.000
Fjárukalög	0	(300.000.000)	300.000.000	0
Launbætur	103.900.000	84.900.000	73.200.000	262.000.000
Millifært úr varasjóð	600.000	700.000	500.000	1.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	182.295.000	126.000.000	285.000.000	593.295.000
Fjárveiting til tekna	2.348.995.000	1.660.600.000	2.187.500.000	6.197.095.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.327.205.446)	(1.754.806.043)	(2.059.179.938)	(6.141.191.427)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	21.789.554	(94.206.043)	128.320.062	55.903.573
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	60.988.600	88.868.152	(110.972.131)	38.884.621
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	75.588.434	(5.337.891)	17.646.551	87.897.094
Rekstrartilfærslur	7.189.720	0	(298.620)	6.891.100
	82.778.154	(5.337.891)	17.347.931	94.788.194
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	9.400.000	11.900.000	0	21.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	35.000.000	0	35.000.000
Fjárfesting á árinu	(25.507.285)	(120.280.923)	(598.672)	(146.386.880)
Sala fastafjármuna	60.000	80.000	0	140.000
Styrkir veittir til fjárfestinga	293.334	0	474.648	767.982
Staða fjárfestingafjárveitingar	(15.753.951)	(73.300.923)	(124.024)	(89.178.898)
Staða fjárfestinga 2022 í lok þess árs	(4.035.710)	183.132.038	(13.319.277)	165.777.051
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2023	(19.789.661)	109.831.115	(13.443.301)	76.598.153

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 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.

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 uppgjörstigi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Lækninga- og rannsóknatæki	10 ár
Farartæki og vélar	8 ár

Skýringar

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 bóku 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.

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

	2023	2022
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	6.197.095.000	5.454.142.552
Tekjufærsla frestaðra tekna	39.988.740	36.716.764
	<u>6.237.083.740</u>	<u>5.490.859.316</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	5.340.000.000	0	0	5.340.000.000
Launabætur	262.000.000	0	0	262.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	582.920.000	10.375.000	0	593.295.000
Fjárveiting til tekna	6.186.720.000	10.375.000	0	6.197.095.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(6.137.707.527)	(3.483.900)	0	(6.141.191.427)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	49.012.473	6.891.100	0	55.903.573

3 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	149.853.911	133.114.805
Verksala	3.403.453	3.061.248
Ýmsar þjónustutekjur	13.962.849	3.573.883
Gjöld fyrir vistun	53.166.148	41.692.725
Veitinga- og gistiþjónusta	53.382.446	39.480.512
Fræðslustarfsemi og fundir	11.762	268.571
	<u>273.780.569</u>	<u>221.191.744</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	25.611.638	25.553.821
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.011.545	0
Ýmsar tekjur	63.359.889	95.541.786
	<u>89.983.072</u>	<u>121.095.607</u>

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	3.483.900	1.480.000
	<u>3.483.900</u>	<u>1.480.000</u>

6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	3.670.343.073	3.353.812.410
Orlof, breyting	4.572.136	45.848.438
Önnur launagjöld, ótalin annars staðar	2.984.238	0
Launatengd gjöld	825.166.068	752.112.703
Starfsmannakostnaður	11.871.574	15.648.543
	<u>4.514.937.089</u>	<u>4.167.422.094</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	317,6	319,9
------------------------------	-------	-------

Skýringar

	2023	2022
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	4.727.718	4.645.541
Byggingarvörur, almennar	4.971.799	6.545.958
Byggingarvörur, aðrar	122.073	159.568
Tæki og búnaður til innréttinga	8.837.460	5.076.423
Ýmis tæki og áhöld	7.887.419	9.390.450
Varahlutir og viðhaldsvörur	6.521.473	5.762.296
Orkugjafar	71.509.320	62.372.715
Matvæli	131.364.508	112.035.417
Almennar rekstrarvörur	25.527.687	21.831.663
Vörukaup, almenn	261.469.457	227.820.031
Rannsóknarstofuefni	42.486.551	36.497.674
Lyf og tengd efni	95.731.115	154.651.535
Lækninga- og hjúkrunarvörur	41.564.061	49.620.908
Sjúkrahústæki og áhöld	4.168.781	4.481.478
Kennslu- og föndurvörur	33.797	254.374
Ýmsar sérgreindar vörur	74.051	146.724
Vörukaup, sérgreind	184.058.356	245.652.693
Fundir, námskeið, risna	5.337.348	8.226.023
Ferðir, uppihald	34.944.414	35.722.164
Akstur	289.247.914	286.647.709
Sérfræðiþjónusta	703.191.857	634.363.980
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	2.321.295	1.964.460
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	961.067	1.087.794
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	18.936.234	20.532.001
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.054.940.129	988.544.131
Samningsbundin kaup og leiga	3.131.074	1.083.005
Afnotagjöld	66.426.446	60.326.644
Leigugjöld	426.776.707	380.474.350
Notkun véla og flutningatækja	36.109.657	31.987.200
Verkkaup	48.649.365	30.938.496
Kostnaðarhlutdeild	(124.527.277)	0
Áhættutap og bætur	942.408	19.913
Tryggingar, lögboðnar	6.436.326	2.372.894
Opinber gjöld	25.667.206	2.942.105
Tapaðar kröfur	455.745	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	490.067.657	510.144.607
Vörukaup	25.391	22.469
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	(2.282.680)	(4.857.523)
Vörur til endursölu og birgðabreyting	(2.257.289)	(4.835.054)
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.988.278.310	1.967.326.408

Skýringar

8 Afskriftir	2023	2022
Áhöld, tæki og búnaður	34.629.160	31.230.558
Farartæki og vélar	5.359.580	4.931.674
Sölutap og úreltar eignir	0	554.532
	<u>39.988.740</u>	<u>36.716.764</u>

31.12.2023 **31.12.2022**

9 Handbært fé

Sjóðir	163.000	163.000
Tékkareikningar	39.187.172	111.889.854
Sparisjóðsreikningar	212.965	208.947
	<u>39.563.137</u>	<u>112.261.801</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 5,5 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	558.227.861	505.393.121
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	29.357	8.748
	<u>558.257.218</u>	<u>505.401.869</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	24.559.722	14.966.909
	<u>24.559.722</u>	<u>14.966.909</u>

11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	402.769	1.677.040
Skattar	4.013.936	4.764.422
	<u>4.416.705</u>	<u>6.441.462</u>

12 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	277.713.528	173.161.808
Farartæki og vélar	21.479.255	19.632.835
	<u>299.192.783</u>	<u>192.794.643</u>

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Samtals
Staða 01.01.2023	290.235.782	53.702.570	343.938.352
Viðbætur á árinu	139.180.880	7.206.000	146.386.880
	429.416.662	60.908.570	490.325.232
Afskriftir 01.01.2023	117.073.974	34.069.735	151.143.709
Afskrift ársins	34.629.160	5.359.580	39.988.740
	151.703.134	39.429.315	191.132.449
Staða 31.12.2023	277.713.528	21.479.255	299.192.783
		31.12.2023	31.12.2022

13 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof		369.663.735	365.091.599
Önnur ógreidd gjöld		12.570.935	7.239.703
		382.234.670	372.331.302

14 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.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingarfjárveitinga	299.192.783	192.794.643
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	76.598.153	165.777.051
	375.790.936	358.571.694

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	192.794.643	165.777.051	358.571.694
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	56.300.000	56.300.000
Gjafir til fjárfestinga	0	767.982	767.982
Áhrif seldra eigna	0	140.000	140.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	146.386.880	(146.386.880)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(39.988.740)	0	(39.988.740)
	299.192.783	76.598.153	375.790.936

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 51,6 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

Skýringar

15 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	45.119.669	381.131.765
Afkoma ársins	55.903.573	(336.012.096)
Jöfnuður 31.12.	<u>101.023.242</u>	<u>45.119.669</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.

16 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa til næstu ára. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu 2024 nema kr. 432,11 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 392,46 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.