

Heilbrigðisstofnun Suðurlands

08 787

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 Suðurlands

kt. 670804-2750

Árvegi , 800 Selfoss

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Hlutverk stofnunarinnar er að leggja grunn að skipulagi almennrar heilbrigðisþjónustu og tryggja íbúum jafnan aðgang þannig að þeir eigi kost á fullkomnustu heilbrigðisþjónustu sem á hverjum tíma er tæk á að veita. Stofnunin þjónar öllu Suðurlandsumdæminu en svæðið nær yfir 31.000 km², frá Sveitarfélaginu Hornafirði í austri, að Hellisheiði í vestri og til Vestmannaeyja í suðri. Kjarnastarfsemi HSU er skipt upp í þrjú svið, heilsugæslu-, sjúkrahús- og hjúkrunarsvið. HSU starfrækir 10 heilsugæslustöðvar í umdæminu og undir sviðið falla einnig allir sjúkraflutningar. Sjúkrahús eru á Selfossi og í Vestmannaeyjum, auk sjúkra- og bráðarýma á Höfn í Hornafirði. Hjúkrunarrými og -heimili eru starfrækt á Selfossi og Vestmannaeyjum.

Starfsemin fellur undir málefnasvið og málaflokk samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 11.370,6 milljónir og afkoma kr. -301,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -154,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.520,9 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 Suðurlands fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Díana Óskarsdóttir
Forstjóri

Margrét Björk Svavarsdóttir
Framkvæmdarstjóri fjármála

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	9.911.232.308	8.458.144.326
Seld þjónusta	3	1.051.504.513	794.540.969
Vörusala		247.089.766	170.129.039
Framlög og ýmsar tekjur	4	41.272.068	55.781.663
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		5.003.329	3.644.655
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	114.535.632	101.941.777
Tekjur samtals		11.370.637.616	9.584.182.429
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	8.127.782.811	6.767.662.675
Annar rekstrarkostnaður	6	3.428.273.274	2.909.146.366
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		1.354.352	1.711.554
Afskriftir og niðurfærslur	7	114.535.632	101.941.777
Gjöld samtals		11.671.946.069	9.780.462.372
Afkoma ársins		(301.308.453)	(196.279.943)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(311.683.453)	(196.279.943)
Rekstrartilfærslur		10.375.000	0
		(301.308.453)	(196.279.943)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Handbært fé	8	36.476.305	87.450.454
Viðskiptakröfur	9	101.859.014	65.352.130
Tengdir aðilar	10	624.690.084	897.094.948
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	11	52.382.519	26.287.173
Birgðir		55.987.789	22.520.713
Varanlegir rekstrarfjármunir	12	640.819.684	566.058.078
Óefnislegar eignir	13	8.662.358	28.877
Eignir samtals		1.520.877.753	1.664.792.373
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	73.274.010	39.008.926
Viðskiptaskuldir		172.955.067	176.537.261
Ýmsar skammtímaskuldir	14	782.311.288	743.110.508
Langtímalán		2.591.065	5.063.665
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	15	644.366.302	554.662.059
Skuldir samtals		1.675.497.732	1.518.382.419
Eignir samtals að frádragnum skuldum samtals		(154.619.979)	146.409.954
Eigið fé			
Hrein eign	16	(154.619.979)	146.409.954
Eigið fé samtals		(154.619.979)	146.409.954
Eigið fé og skuldir samtals		1.520.877.753	1.664.792.373
Aðrar upplýsingar	17		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(301.308.453)	(196.279.943)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	114.535.632	101.941.777
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(114.535.632)	(101.941.777)
		<u>(301.308.453)</u>	<u>(196.279.943)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(62.602.230)	(21.833.719)
Tengdir aðilar		313.257.624	215.351.262
Birgðir		(33.467.076)	(3.634.664)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		35.618.586	45.407.030
		<u>252.806.904</u>	<u>235.289.909</u>
		<u>(48.501.549)</u>	<u>39.009.966</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(8.789.877)	(8.540.652)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	12	(204.275.457)	(179.552.937)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		15.560.782	(6.457.879)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		(286.292)	593.640
		<u>(197.790.844)</u>	<u>(193.957.828)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	122.944.998
Fjárfestingarframlag		197.790.844	62.472.178
Afborganir langtímalána		(2.472.600)	(2.332.962)
		<u>195.318.244</u>	<u>183.084.214</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(50.974.149)	28.136.352
		<u>87.450.454</u>	<u>59.314.102</u>
		<u>36.476.305</u>	<u>87.450.454</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	8.403.600.000	0	204.100.000	8.607.700.000
Fjárukalög	(7.900.000)	0	0	(7.900.000)
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	8.395.700.000	0	204.100.000	8.599.800.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda				
Launabætur	440.900.000	0		440.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.062.957.308	10.375.000		1.073.332.308
Millifærslur frá varasjóði	1.300.000	0		1.300.000
Fjárveiting ársins	9.900.857.308	10.375.000	204.100.000	10.115.332.308
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	137.331.658	0	(11.424.896)	125.906.762
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	278.520	0	0	278.520
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	10.038.467.486	10.375.000	192.675.104	10.241.517.590
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(10.212.540.761)	0	(197.790.844)	(10.410.331.605)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	(174.073.275)	10.375.000	(5.115.740)	(168.814.015)

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

	Heilsugæsla 08 787 101	Sjúkrasvið 08 787 111	Hjúkrunarrými 08 787 121	Samtals 2023
Málefnasvið - málaflokkur				
	24 10	23 20	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	4.112.532.308	2.983.300.000	2.815.400.000	9.911.232.308
Seld þjónusta	192.188.822	715.736.863	143.578.828	1.051.504.513
Vörusala	85.727.631	160.314.183	1.047.952	247.089.766
Framlög og ýmsar tekjur	16.077.532	25.191.613	2.923	41.272.068
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	567.916	3.274.647	1.160.766	5.003.329
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	17.852.519	89.410.361	7.272.752	114.535.632
Tekjur samtals	4.424.946.728	3.977.227.667	2.968.463.221	11.370.637.616
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	2.702.142.074	3.270.611.731	2.155.029.006	8.127.782.811
Annar rekstrarkostnaður	1.667.867.613	791.012.530	969.393.131	3.428.273.274
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	284.498	1.039.963	29.891	1.354.352
Afskriftir	17.852.519	89.410.361	7.272.752	114.535.632
Gjöld samtals	4.388.146.704	4.152.074.585	3.131.724.780	11.671.946.069
Afkoma fyrir fjármagnsliði	36.800.024	(174.846.918)	(163.261.559)	(301.308.453)
Afkoma ársins	36.800.024	(174.846.918)	(163.261.559)	(301.308.453)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	26.425.024	(174.846.918)	(163.261.559)	(311.683.453)
Rekstrartilfærslur	10.375.000	0	0	10.375.000
	36.800.024	(174.846.918)	(163.261.559)	(301.308.453)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	3.825.300.000	2.459.900.000	2.118.400.000	8.403.600.000
Fjáraukalög	(7.900.000)	0	0	(7.900.000)
Launbætur	185.200.000	158.900.000	96.800.000	440.900.000
Millifært úr varasjóð	500.000	600.000	200.000	1.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	109.432.308	363.900.000	600.000.000	1.073.332.308
Fjárveiting til tekna	4.112.532.308	2.983.300.000	2.815.400.000	9.911.232.308
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(4.075.732.284)	(3.158.146.918)	(2.978.661.559)	(10.212.540.761)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	36.800.024	(174.846.918)	(163.261.559)	(301.308.453)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	99.421.922	274.989.937	(236.801.681)	137.610.178
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	125.846.946	100.143.019	(400.063.240)	(174.073.275)
Rekstrartilfærslur	10.375.000	0	0	10.375.000
	136.221.946	100.143.019	(400.063.240)	(163.698.275)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	14.200.000	37.900.000	1.200.000	53.300.000
Fjárveiting ársins skv. fjáraukalögum	119.300.000	0	0	119.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	31.500.000	0	31.500.000
Fjárfesting á árinu	(100.698.430)	(86.392.836)	(10.839.453)	(197.930.719)
Sala fastafjármuna	0	139.875	0	139.875
Staða fjárfestingafjárveitingar	32.801.570	(16.852.961)	(9.639.453)	6.309.156
Staða fjárfestinga 2022 í lok þess árs	105.716.234	(75.292.219)	(41.848.911)	(11.424.896)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2023	138.517.804	(92.145.180)	(51.488.364)	(5.115.740)

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 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.

Skýringar

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun 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 virðisrýrnunar.

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 virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært í yfirlit um afkomu.

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 uppgjörstigi 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	10-20 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 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.

Skýringar

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: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar 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.

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	9.911.232.308	8.458.144.326
Tekjufærsla frestaðra tekna	114.535.632	101.941.777
	<u>10.025.767.940</u>	<u>8.560.086.103</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	8.403.600.000	0	0	8.403.600.000
Fjáraukalög	(7.900.000)	0	0	(7.900.000)
Launabætur	440.900.000	0	0	440.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.062.957.308	10.375.000	0	1.073.332.308
Fjárveiting til tekna	9.900.857.308	10.375.000	0	9.911.232.308
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(10.212.540.761)	0	0	(10.212.540.761)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(311.683.453)	10.375.000	0	(301.308.453)

3 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	774.210.171	642.210.875
Verksala	80.051.579	83.796.511
Ýmsar þjónustutekjur	40.856.226	16.240.430
Gjöld fyrir vistun	128.817.276	30.560.554
Veitinga- og gistiþjónusta	27.569.261	21.732.599
	<u>1.051.504.513</u>	<u>794.540.969</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	23.138.301	12.367.024
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	4.000.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	35.818.096
Ýmsar tekjur	14.133.767	7.596.543
	<u>41.272.068</u>	<u>55.781.663</u>
	5.003.329	3.644.655

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	6.550.294.350	5.414.146.508
Orlof, breyting	61.914.102	83.682.994
Launatengd gjöld	1.492.398.568	1.239.457.805
Starfsmannakostnaður	23.175.791	30.375.368
	<u>8.127.782.811</u>	<u>6.767.662.675</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	554,7	464,4
------------------------------	-------	-------

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	7.122.839	8.185.345
Byggingarvörur, almennar	3.850.642	1.135.263
Byggingarvörur, aðrar	446.294	590.662
Tæki og búnaður til innréttinga	4.654.136	1.243.590
Ýmis tæki og áhöld	10.543.591	15.637.325
Varahlutir og viðhaldsvörur	6.560.656	6.918.319
Orkugjafar	80.802.486	71.944.562
Matvæli	181.547.705	137.846.859
Almennar rekstrarvörur	56.544.223	46.472.421
Vörukaup, almenn	352.072.572	289.974.346
Rannsóknarstofuefni	86.618.497	91.899.362
Lyf og tengd efni	351.636.352	252.359.522
Lækninga- og hjúkrunarvörur	101.590.859	86.508.225
Sjúkrahústæki og áhöld	9.482.433	9.357.612
Kennslu- og föndurvörur	522.252	435.404
Ýmsar sérgreindar vörur	301.156	199.506
Vörukaup, sérgreind	550.151.549	440.759.631
Fundir, námskeið, risna	8.659.100	5.748.207
Ferðir, uppihald	25.580.097	20.556.656
Akstur	51.984.234	48.154.806
Sérfræðiþjónusta	1.286.751.111	1.088.901.040
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.593.361	1.045.652
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.136.137	7.142.854
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	39.602.092	30.264.304
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.419.306.132	1.201.813.519
Samningsbundin kaup og leiga	76.376.361	41.559.170
Afnotagjöld	137.470.699	173.209.636
Leigugjöld	536.758.730	473.081.029
Notkun véla og flutningatækja	3.645.894	3.816.866
Verkkaup	277.595.025	218.694.834
Kostnaðarhlutdeild	0	1.504.560
Áhættutap og bætur	2.173.744	40.000
Tryggingar, lögboðnar	3.075.354	518.909
Opinber gjöld	4.247.737	2.776.208
Tilfærslur	100.000	53.000
Tapaðar kröfur	6.065.654	6.480.957
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.047.509.198	921.735.169
Vörukaup	68.366.578	56.974.298
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	(9.132.755)	(2.110.597)
Vörur til endursölu og birgðabreyting	59.233.823	54.863.701
Annar rekstrarkostnaður samtals	3.428.273.274	2.909.146.366

Skýringar

7 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	111.127.927	100.007.939
Farartæki og vélar	1.410.928	96.603
Aðrar eignir	1.840.381	1.845.381
Söluþap og úreltar eignir	0	(18.045)
Niðurfærsla óefnislegra eigna	156.396	9.899
	<u>114.535.632</u>	<u>101.941.777</u>

31.12.2023

31.12.2022

8 Handbært fé

Sjóðir	240.952	216.547
Tékkareikningar	35.038.452	86.124.514
Sparisjóðsreikningar	8.222	8.112
Gjaldeyriseikningar í innlendum innlánsstofnunum	1.188.679	1.101.281
	<u>36.476.305</u>	<u>87.450.454</u>

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 46,2 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

9 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur	127.259.014	90.752.130
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(25.400.000)	(25.400.000)
	<u>101.859.014</u>	<u>65.352.130</u>

Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	101.859.014	61.566.066
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	0	3.786.064
	<u>101.859.014</u>	<u>65.352.130</u>

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	289.301.591	896.936.942
Aðrir ríkisaðilar	335.388.493	158.006
	<u>624.690.084</u>	<u>897.094.948</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	73.274.010	39.008.926
	<u>73.274.010</u>	<u>39.008.926</u>

Skýringar

	31.12.2023	31.12.2022		
11 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður				
Fyrirframgreiddur kostnaður	5.970.801	3.014.518		
Skattar	46.411.718	23.272.655		
	<u>52.382.519</u>	<u>26.287.173</u>		
12 Varanlegir rekstrarfjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	496.511.734	524.223.327		
Farartæki og vélar	120.961.345	1.086.983		
Aðrar eignir	23.346.605	25.186.986		
	<u>640.819.684</u>	<u>550.497.296</u>		
Verk í vinnslu, fasteignir.....	0	15.560.782		
	<u>640.819.684</u>	<u>566.058.078</u>		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2023:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2023	1.000.507.499	8.594.027	38.507.031	1.047.608.557
Viðbætur á árinu	82.990.167	121.285.290	0	204.275.457
Selt/úreitt á árinu	831.945	0	0	831.945
	<u>1.084.329.611</u>	<u>129.879.317</u>	<u>38.507.031</u>	<u>1.252.715.959</u>
Afskriftir 01.01.2023	476.284.172	7.507.044	13.320.045	497.111.261
Afskrift ársins	111.127.927	1.410.928	1.840.381	114.379.236
Selt/úreitt á árinu	405.778	0	0	405.778
	<u>587.817.877</u>	<u>8.917.972</u>	<u>15.160.426</u>	<u>611.896.275</u>
Staða 31.12.2023	<u>496.511.734</u>	<u>120.961.345</u>	<u>23.346.605</u>	<u>640.819.684</u>
13 Óefnislegar eignir				
Óefnislegar eignir			8.662.358	28.877
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2023:				Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2023				49.499
Viðbætur á árinu				8.789.877
				<u>8.839.376</u>
Niðurfært 01.01.2023				20.622
Niðurfærsla ársins				156.396
				<u>177.018</u>
Staða 31.12.2023				<u>8.662.358</u>
			31.12.2023	31.12.2022
14 Ýmsar skammtímaskuldir				
Ógreitt orlof			780.472.707	718.558.605
Önnur ógreidd gjöld			1.838.581	24.551.903
			<u>782.311.288</u>	<u>743.110.508</u>

Skýringar

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	649.482.042	566.086.955
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	(5.115.740)	(11.424.896)
	644.366.302	554.662.059

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2023	566.086.955	(11.424.896)	554.662.059
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	204.100.000	204.100.000
Bókfært verð seldra eigna	426.167	(426.167)	0
Áhrif seldra eigna	0	139.875	139.875
Verk í vinnslu flutt á	(15.560.782)	15.560.782	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	204.275.457	(204.275.457)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	8.789.877	(8.789.877)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(114.535.632)	0	(114.535.632)
	649.482.042	(5.115.740)	644.366.302

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2023 munu kr. 85,3 milljónir koma til tekna á árinu 2024.

16 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	146.409.954	342.689.897
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	278.520	0
Afkoma ársins	(301.308.453)	(196.279.943)
Jöfnuður 31.12.	(154.619.979)	146.409.954

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.

Skýringar

17 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um leigu húsnæðis og þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa, öryggiskerfa auk kaupleigu.

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.