

Heilbrigðisstofnun Norðurlands
08 757

Ársreikningur 2024

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 Norðurlands

kt. 551014-0290

Auðbrekku 4, 640 Húsavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Norðurlands er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem veitir heilsugæsluþjónustu, sjúkhúspjónustu auk öldrunarþjónustu í formi hjúkrunar- og dvalarrýma. Starfsemi Heilbrigðisstofnunar Norðurlands nær frá Blönduós í vestri til Þórshafnar í austri.

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 10.848,1 milljónir og afkoma kr. -431,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -362,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 991,7 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum fyrir árið 2024. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2024 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofnunar Norðurlands fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	9.692.682.332	9.102.523.166
Seld þjónusta	3	882.364.312	681.642.611
Vörusala		66.823.782	73.510.444
Framlög og ýmsar tekjur	4	99.580.055	82.476.290
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	106.605.861	88.127.464
Tekjur samtals		10.848.056.342	10.028.279.975
Gjöld			
Framlög og tilfærslur		0	1.200.000
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	7.637.492.369	6.913.855.293
Annar rekstrarkostnaður	6	3.534.688.660	2.987.322.936
Afskriftir og niðurfærslur	7	106.605.861	88.127.464
Gjöld samtals		11.278.786.890	9.990.505.693
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(430.730.548)	37.774.282
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	8	877.802	197.565
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	9	(1.379.521)	(1.690.411)
		(501.719)	(1.492.846)
Afkoma ársins		(431.232.267)	36.281.436
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(431.232.267)	(172.893.564)
Rekstrartilfærslur		0	210.375.000
Fjármagnstilfærslur		0	(1.200.000)
		(431.232.267)	36.281.436

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Handbært fé	10	16.412.189	27.450.690
Viðskiptakröfur	11	146.170.481	154.908.575
Tengdir aðilar	12	231.096.723	706.236.968
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	13	47.564.672	36.550.400
Birgðir	14	34.817.796	34.817.796
Varanlegir rekstrarfjármunir	15	489.904.218	485.336.673
Óefnislegar eignir	16	25.695.216	13.510.890
Eignir samtals		991.661.295	1.458.811.992
Skuldir			
Tengdir aðilar	12	87.590.660	68.978.317
Viðskiptaskuldir		245.727.123	277.867.775
Ýmsar skammtímaskuldir	17	584.098.135	558.304.530
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	18	436.907.255	486.290.981
Skuldir samtals		1.354.323.173	1.391.441.603
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(362.661.878)	67.370.389
Eigið fé	19		
Hrein eign		(362.661.878)	67.370.389
Eigið fé samtals		(362.661.878)	67.370.389
Eigið fé og skuldir samtals		991.661.295	1.458.811.992
Aðrar upplýsingar	20		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(431.232.267)	36.281.436
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	106.605.861	88.127.464
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(106.605.861)	(88.127.464)
		(431.232.267)	36.281.436
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(2.276.178)	(134.303.828)
Tengdir aðilar		428.816.991	(197.460.417)
Birgðir		0	6.404.229
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(6.347.047)	215.687.622
		420.193.766	(109.672.394)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(11.038.501)	(73.390.958)
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna, verk í vinnslu		(12.184.326)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	15	(119.887.976)	(194.770.430)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	(10.701.695)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		16.536.705	2.357.205
		(115.535.597)	(203.114.920)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		66.135.597	91.114.920
Fjárfestingarframlag		49.400.000	112.000.000
Gjafaframlög til fjárfestinga		0	34.172.596
		115.535.597	237.287.516
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(11.038.501)	(39.218.362)
		27.450.690	66.669.052
Handbært fé í árslok		16.412.189	27.450.690

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 2024	8.873.100.000	0	0	49.400.000	8.922.500.000
Fjáraukalög	50.000.000	0	0	0	50.000.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	8.923.100.000	0	0	49.400.000	8.972.500.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda					
Launabætur	248.700.000	0	0	0	248.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	492.382.332	0	0	0	492.382.332
Millifærslur frá varasjóði	28.500.000	0	0	0	28.500.000
Fjárveiting ársins	9.692.682.332	0	0	49.400.000	9.742.082.332
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	(148.122.875)	210.375.000	(1.200.000)	(12.556.582)	48.495.543
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	0	1.200.000	0	1.200.000
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	9.544.559.457	210.375.000	0	36.843.418	9.791.777.875
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(10.123.914.599)	0	0	(115.535.597)	(10.239.450.196)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(579.355.142)	210.375.000	0	(78.692.179)	(447.672.321)

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2024, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslusvið 08 757 101	Sjúkrasvið 08 757 111	Hjúkrunarrými 08 757 121	Samtals 2024
	Málefna svið - málaflokkur			
	24 10	23 20	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	5.042.379.873	1.752.400.000	2.897.902.459	9.692.682.332
Seld þjónusta	205.573.021	296.858.497	379.932.794	882.364.312
Vörusala	19.224.637	47.599.145	0	66.823.782
Framlög og ýmsar tekjur	52.440.034	44.046.807	3.093.214	99.580.055
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	64.967.519	36.388.323	5.250.019	106.605.861
Tekjur samtals	5.384.585.084	2.177.292.772	3.286.178.486	10.848.056.342
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	3.640.558.742	1.320.398.013	2.676.535.614	7.637.492.369
Annar rekstrarkostnaður	2.139.943.282	735.712.752	659.032.626	3.534.688.660
Afskriftir	64.967.519	36.388.323	5.250.019	106.605.861
Gjöld samtals	5.845.469.543	2.092.499.088	3.340.818.259	11.278.786.890
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(460.884.459)	84.793.684	(54.639.773)	(430.730.548)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	877.802	0	877.802
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(878.256)	(203.206)	(298.059)	(1.379.521)
	(878.256)	674.596	(298.059)	(501.719)
Afkoma ársins	(461.762.715)	85.468.280	(54.937.832)	(431.232.267)

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	4.682.900.000	1.619.400.000	2.570.800.000	8.873.100.000
Fjáraukalög	0	50.000.000	0	50.000.000
Launbætur	132.700.000	53.300.000	62.700.000	248.700.000
Millifært úr varasjóð	14.200.000	6.700.000	7.600.000	28.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	212.579.873	23.000.000	256.802.459	492.382.332
Fjárveiting til tekna	5.042.379.873	1.752.400.000	2.897.902.459	9.692.682.332
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(5.504.142.588)	(1.666.931.720)	(2.952.840.291)	(10.123.914.599)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(461.762.715)	85.468.280	(54.937.832)	(431.232.267)
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	(90.544.056)	139.675.892	13.120.289	62.252.125
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(762.681.771)	225.144.172	(41.817.543)	(579.355.142)
Rekstrartilfærslur	210.375.000	0	0	210.375.000
	(552.306.771)	225.144.172	(41.817.543)	(368.980.142)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	30.100.000	18.000.000	1.300.000	49.400.000
Fjárfesting á árinu	(98.278.514)	(31.267.110)	(2.526.678)	(132.072.302)
Sala fastafjármuna	11.721.230	3.315.475	1.500.000	16.536.705
Staða fjárfestingafjárveitingar	(56.457.284)	(9.951.635)	273.322	(66.135.597)
Staða fjárfestinga 2023 í lok þess árs	(122.091.860)	142.166.738	(32.631.460)	(12.556.582)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2024	(178.549.144)	132.215.103	(32.358.138)	(78.692.179)

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 liggja atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði. 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 frádreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almenn er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

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

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 uppgjörstegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

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

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

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

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.

Skýringar

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

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	9.692.682.332	9.102.523.166
Tekjufærsla frestaðra tekna	106.605.861	88.127.464
	9.799.288.193	9.190.650.630

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	8.873.100.000	0	0	8.873.100.000
Fjáraukalög	50.000.000	0	0	50.000.000
Launabætur	248.700.000	0	0	248.700.000
Millifært úr varasjóð	28.500.000	0	0	28.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	492.382.332	0	0	492.382.332
Fjárveiting til tekna	9.692.682.332	0	0	9.692.682.332
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(10.123.914.599)	0	0	(10.123.914.599)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(431.232.267)	0	0	(431.232.267)

	2024	2023
3 Seld þjónusta		
Sérfræðipjónusta	475.438.910	302.824.450
Verksala	21.629.569	21.156.763
Ýmsar þjónustutekjur	7.833.993	10.469.737
Gjöld fyrir vistun	304.124.992	267.939.760
Veitinga- og gistipjónusta	71.712.520	75.238.964
Fræðslustarfsemi og fundir	1.624.328	4.012.937
	882.364.312	681.642.611

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	88.106.401	67.048.946
Afnotagjöld	1.020.915	926.856
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	2.000.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	3.583.928	748.053
Ýmsar tekjur	6.868.811	11.752.435
	99.580.055	82.476.290

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	6.184.628.096	5.571.837.215
Orlof, breyting	25.564.674	53.622.289
Launatengd gjöld	1.398.187.986	1.267.428.315
Starfsmannakostnaður	29.111.613	20.967.474
	7.637.492.369	6.913.855.293

Meðalfjöldi stöðugilda	491,9	463,7
------------------------------	-------	-------

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	7.475.051	6.815.797
Byggingarvörur, almennar	1.087.484	18.724
Tæki og búnaður til innréttinga	980.201	1.092.767
Ýmis tæki og áhöld	11.975.476	13.029.216
Varahlutir og viðhaldsvörur	6.976.403	5.103.641
Orkugjafar	91.459.750	85.490.434
Matvæli	242.160.662	217.456.805
Almennar rekstrarvörur	69.508.917	59.430.082
Vörukaup, almenn	431.623.944	388.437.466
Rannsóknarstofuefni	79.996.500	77.715.809
Lyf og tengd efni	144.468.622	142.891.891
Lækninga- og hjúkrunarvörur	61.953.196	67.899.972
Sjúkrahústæki og áhöld	23.100.929	13.242.803
Kennslu- og föndurvörur	158.454	296.037
Ýmsar sérgreindar vörur	229.059	46.848
Vörukaup, sérgreind	309.906.760	302.093.360
Fundir, námskeið, risna	17.192.275	15.147.272
Ferðir, uppihald	40.328.285	29.592.887
Akstur	151.752.188	142.679.856
Sérfræðipjónusta	1.159.949.915	820.159.197
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.709.306	1.915.061
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.965.249	3.791.646
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	40.498.928	34.751.773
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	1.416.396.146	1.048.037.692
Samningsbundin kaup og leiga	5.025.692	4.506.482
Afnotagjöld	159.558.448	154.541.810
Leigugjöld	989.521.381	865.411.850
Notkun véla og flutningatækja	9.010.492	7.238.616
Verkkaup	184.552.496	180.891.029
Kostnaðarhlutdeild	14.465.831	10.147.691
Áhættutap og bætur	1.722.954	521.651
Tryggingar, lögboðnar	6.614.337	6.792.608
Opinber gjöld	5.133.383	11.633.342
Tilfærslur	93.000	120.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.375.698.014	1.241.805.079
Vörukaup	1.347.956	1.574.820
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	0	6.511.159
Vörur til endursölu og birgðabreyting	1.347.956	8.085.979
Hlutdeild annarra í kostnaði	(284.160)	(1.136.640)
Annar rekstrarkostnaður samtals	3.534.688.660	2.987.322.936

Skýringar

	2024	2023
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	83.993.266	70.525.613
Farartæki og vélar	22.612.595	17.505.601
Aðrar eignir	0	96.250
	106.605.861	88.127.464
8 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Ýmsar fjármunatekjur	877.802	197.565
	877.802	197.565
9 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	49	0
Dráttarvextir	1.379.472	1.690.411
	1.379.521	1.690.411
	31.12.2024	31.12.2023
10 Handbært fé		
Sjóðir	327.432	329.831
Tékkareikningar	16.084.757	27.120.859
	16.412.189	27.450.690
11 Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	162.287.957	171.026.051
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(16.117.476)	(16.117.476)
	146.170.481	154.908.575
12 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	210.975.369	689.056.648
Aðrir ríkisaðilar	20.121.354	17.180.320
	231.096.723	706.236.968
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	87.590.660	68.978.317
	87.590.660	68.978.317
13 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		
Fyrirframgreiddur kostnaður	6.062.140	1.449.448
Skattar	41.502.532	35.100.952
	47.564.672	36.550.400

Skýringar

31.12.2024 31.12.2023

14 Birgðir

Vörubirgðir matvæli og aðrar vörur	7.415.460	7.415.460
Vörubirgðir lyf og sjúkravörur	27.402.336	27.402.336
	<u>34.817.796</u>	<u>34.817.796</u>

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

15 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Tæki og búnaður	206.547.513	181.470.173
Lækninga- og rannsóknartæki	<u>191.682.178</u>	<u>201.979.184</u>
Áhöld, tæki og búnaður	398.229.691	383.449.357
Farartæki og vélar	90.553.287	100.766.076
Aðrar eignir	<u>1.121.240</u>	<u>1.121.240</u>
	<u>489.904.218</u>	<u>485.336.673</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2024:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Fasteignir	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2024	801.823.981	207.463.526	0	3.801.443	1.013.088.950
Viðbætur á árinu	101.419.396	18.468.580	0	0	119.887.976
Selt/úreld á árinu	<u>(5.633.732)</u>	<u>(24.002.505)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(29.636.237)</u>
	897.609.645	201.929.601	0	3.801.443	1.103.340.689
Afskriftir 01.01.2024	418.374.624	106.697.450	0	2.680.203	527.752.277
Afskrift ársins	83.993.266	22.612.595	0	0	106.605.861
Selt/úreld á árinu	<u>(2.987.936)</u>	<u>(17.933.731)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(20.921.667)</u>
	499.379.954	111.376.314	0	2.680.203	613.436.471
Staða 31.12.2024	<u>398.229.691</u>	<u>90.553.287</u>	<u>0</u>	<u>1.121.240</u>	<u>489.904.218</u>

31.12.2024 31.12.2023

16 Óefnislegar eignir

Verk í vinnslu, óefnislegar eignir.....	25.695.216	13.510.890
	<u>25.695.216</u>	<u>13.510.890</u>

Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2024:

	Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2024	11.653.330
	<u>11.653.330</u>
Niðurfært 01.01.2024	11.653.330
	<u>11.653.330</u>
Staða 31.12.2024	<u>0</u>

Skýringar

	31.12.2024	31.12.2023
17 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	582.662.786	557.098.112
Önnur ógreidd gjöld	1.435.349	1.206.418
	584.098.135	558.304.530

18 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.

	31.12.2024	31.12.2023
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	515.599.434	498.847.563
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	(78.692.179)	(12.556.582)
	436.907.255	486.290.981

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2024	498.847.563	(12.556.582)	486.290.981
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	49.400.000	49.400.000
Áhrif seldra eigna	(8.714.570)	16.536.705	7.822.135
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	119.887.976	(119.887.976)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum, verk í vinnslu	12.184.326	(12.184.326)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(106.605.861)	0	(106.605.861)
	515.599.434	(78.692.179)	436.907.255

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2024 munu kr. 100,6 milljónir koma til tekna á árinu 2025.

19 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	67.370.389	31.088.953
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	1.200.000	0
Afkoma ársins	(431.232.267)	36.281.436
Jöfnuður 31.12.	(362.661.878)	67.370.389

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

20 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar um húsnæði, ýmsir rekstrar- og þjónustusamninga m.a. vegna lækniþjónustu, sjúkraflutninga, lyfjaeftirlits, ræstingu, þvott á líni o.fl. og einnig styrktar- og samstarfssamningur vegna endurmenntunar starfsmanna. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 842,0 milljónum, vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 353,2 milljónum og vegna styrktar- og samstarfssamninga kr. 14,4 milljónum.

Stofnunin ber hlutdeild í lífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanna sem látið hafa af störfum. Lífeyrisskuldbindingin hefur ekki verið skuldfærð í reikningsskil stofnunarinnar en greiðsla af henni á árinu 2024, kr. 28,6 milljónir, er gjaldfærð meðal launa.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2024.

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.