

**Heilbrigðisstofnun Vesturlands**

**08 716**

**Ársreikningur 2018**

## Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns .....	2
Yfirlit um afkomu ársins .....	3
Efnahagsreikningur .....	4
Sjóðstreymisyfirlit .....	5
Starfspáttayfirlit .....	6
Skýringar .....	7

Heilbrigðisstofnun Vesturlands

kt. 630909-0740

Merkigerði 9, 300 Akranes

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Heilbrigðisstofnun Vesturlands er ríkisaðili í A-hluta sem samanstendur af átta starfsstöðvum á Vesturlandi. Á svæðinu eru reknar átta heilsugæslustöðvar og á fjórum stöðum eru rekin sjúkrahús og/eða hjúkrunardeildir. HVE veitir almenna og sérhæfða heilbrigðisþjónustu í heilbrigðisumdæmi Vesturlands í samræmi við lög og reglur á hverjum tíma. Þjónustan er á 3 málefnasviðum, heilsugæslusvið, sjúkrasvið og hjúkrunarsvið eins og þau eru skilgreind í lögum um opinber fjármál, er veitt íbúum umdæmisins og öðrum sem eftir henni leita. Hlutverk heilsugæslusviðs er að veita almenna lækniþjónustu, hjúkrun, heilsuvernd, forvarnir, slysa- og bráðaþjónustu og annast sjúkraflutinga. Hlutverk sjúkrasviðs er að starfrækja umdæmissjúkrahús, almenn sjúkrarými og endurhæfingu. Hlutverk hjúkrunarsviðs er að starfrækja hjúkrunarrými á starfssvæðinu þar sem slík þjónusta er ekki veitt af öðrum. Lögð er áhersla á virðingu, traust og fagmennsku. Velferð skjólstæðinga skal höfð að leiðarljósi. Stuðlað er að virkri sí- og endurmenntun starfsfólks. HVE tekur þátt í menntun heilbrigðisstétta í samvinnu við Háskóla Íslands, Háskólann á Akureyri og aðrar

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir þrjú málefnasvið og nokkra málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 5178,1 milljónir og afkoma kr. 51,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er eigið fé stofnunarinnar neikvætt um kr. 8,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 713,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Heilbrigðisstofnunar Vesturlands í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Heilbrigðisstofnunar Vesturlands fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Akranesi 15/7 2019

Staður, dags.

Jóhanna F. Jóhannsdóttir

Forstöðumaður

## Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	3	4.536.554.201	4.143.788.623
Seld þjónusta .....	4	542.121.029	407.243.663
Framlög og ýmsar tekjur .....	5	67.010.784	83.501.883
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....	3	32.378.394	31.675.589
<b>Tekjur samtals</b>		<b>5.178.064.408</b>	<b>4.666.209.758</b>
<b>Gjöld</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	6	3.484.673.804	3.162.235.441
Annar rekstrarkostnaður .....	7	1.602.501.935	1.508.180.499
Afskriftir .....	8	32.378.394	31.675.589
<b>Gjöld samtals</b>		<b>5.119.554.133</b>	<b>4.702.091.529</b>
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>		<b>58.510.275</b>	<b>(35.881.771)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður .....		937.996	1.239.884
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		(7.525.268)	(9.281.345)
		(6.587.272)	(8.041.461)
<b>Afkoma ársins</b>		<b>51.923.003</b>	<b>(43.923.232)</b>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
<b>Eignir</b>			
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Áhöld, tæki og búnaður .....		180.987.331	187.353.385
Farartæki og vélar .....		1.334.375	1.669.788
Aðrar eignir .....		861.788	1.032.770
		<u>183.183.494</u>	<u>190.055.943</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>183.183.494</u>	<u>190.055.943</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir .....	10	54.705.096	54.580.785
Viðskiptakröfur .....		13.295.920	49.570.689
Tengdir aðilar .....	11	329.329.716	389.024.815
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....	12	3.276.060	730.685
Handbært fé .....	13	129.728.969	14.166.043
		<u>530.335.761</u>	<u>508.073.017</u>
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>530.335.761</u>	<u>508.073.017</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>713.519.255</u>	<u>698.128.960</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	14		
Hrein eign .....		(8.857.540)	(60.780.543)
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>(8.857.540)</u>	<u>(60.780.543)</u>
<b>Skuldir</b>			
Skammtímaskuldir:			
Lánastofnanir .....	15	0	29.083.048
Tengdir aðilar .....	11	21.134.080	32.899.675
Viðskiptaskuldir .....		152.457.143	216.891.721
Ýmsar skammtímaskuldir .....	16	291.808.023	289.979.116
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	17	256.977.549	190.055.943
		<u>722.376.795</u>	<u>758.909.503</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>722.376.795</u>	<u>758.909.503</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>713.519.255</u>	<u>698.128.960</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	18		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		51.923.003	(43.923.232)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	8	32.378.394	31.675.589
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....		(32.378.394)	(31.675.589)
		<u>51.923.003</u>	<u>(43.923.232)</u>
Breyting rekstartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur .....		33.729.394	(173.279)
Tengdir aðilar .....		47.929.504	(78.668.498)
Birgðir .....		(124.311)	(2.007.934)
Skammtímaskuldir .....		(91.688.719)	137.193.311
		<u>(10.154.132)</u>	<u>56.343.600</u>
		<u>41.768.871</u>	<u>12.420.368</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	9	(25.505.945)	(48.511.377)
		<u>(25.505.945)</u>	<u>(48.511.377)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Ný langtímalán .....		0	0
Fjárfestingarframlag .....		99.300.000	48.511.377
		<u>99.300.000</u>	<u>48.511.377</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>			
Handbært fé í byrjun árs .....		115.562.926	12.420.368
		<u>14.166.043</u>	<u>1.745.675</u>
		<u>129.728.969</u>	<u>14.166.043</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>			

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

# Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslusvið 08 716 101	Sjúkrasvið 08 716 111	Hjúkrunarrými 08 716 121	Samtals 2018
	Málefna svið - mála flokkur			
	23 20	24 10	25 10	
<b>Tekjur</b>				
Tekjufærsla fjárveitinga .....	1.838.454.201	2.246.700.000	451.400.000	4.536.554.201
Seld þjónusta .....	91.421.862	268.780.978	181.918.189	542.121.029
Vörusala .....	0	0	0	0
Framlög og ýmsar tekjur .....	15.977.234	49.801.026	1.232.524	67.010.784
<b>Tekjur samtals</b>	<b>1.954.437.152</b>	<b>2.588.087.749</b>	<b>635.539.507</b>	<b>5.178.064.408</b>
<b>Gjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	894.116.431	2.074.262.102	516.295.271	3.484.673.804
Annar rekstrarkostnaður .....	962.671.293	497.975.189	141.855.453	1.602.501.935
Afskriftir .....	8.583.855	22.805.745	988.794	32.378.394
<b>Gjöld samtals</b>	<b>1.865.371.579</b>	<b>2.595.043.036</b>	<b>659.139.518</b>	<b>5.119.554.133</b>
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>	<b>89.065.573</b>	<b>(6.955.287)</b>	<b>(23.600.011)</b>	<b>58.510.275</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður .....	3.310	934.686	0	937.996
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	(13.578)	(7.509.429)	(2.261)	(7.525.268)
	(10.268)	(6.574.743)	(2.261)	(6.587.272)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>89.055.305</b>	<b>(13.530.030)</b>	<b>(23.602.272)</b>	<b>51.923.003</b>
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:</b>				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	1.744.600.000	2.095.200.000	446.500.000	4.286.300.000
Fjáraukalög .....	0	4.600.000	(1.000.000)	3.600.000
Launbætur .....	13.100.000	15.900.000	5.300.000	34.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting .....	(3.300.000)	(12.900.000)	0	(16.200.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	84.054.201	143.900.000	600.000	228.554.201
Millifærslur úr varasjóði .....	0	0	0	0
Millifærslur í varasjóði .....	0	0	0	0
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar .....	0	0	0	0
Niðurfelling fjárveitinga á grundvelli reglugerðar .....	0	0	0	0
Fjárveiting til tekna .....	1.838.454.201	2.246.700.000	451.400.000	4.536.554.201
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(1.749.398.896)	(2.260.230.030)	(475.002.272)	(4.484.631.198)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b>	<b>89.055.305</b>	<b>(13.530.030)</b>	<b>(23.602.272)</b>	<b>51.923.003</b>
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs .....	(12.310.329)	(467.702.688)	402.223.766	(77.789.251)
<b>Fjárfestingar</b>				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum .....	0	19.100.000	1.000.000	20.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	63.000.000	0	63.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting .....	3.300.000	12.900.000	0	16.200.000
Fjárfesting á árinu .....	(4.551.657)	(20.502.902)	(451.386)	(25.505.945)
<b>Staða fjárfestingafjárveitingar</b>	<b>(1.251.657)</b>	<b>74.497.098</b>	<b>548.614</b>	<b>73.794.055</b>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

# Skýringar

## 1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlaun reynt annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

### Innlaun tekna

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

### 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.

### 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 uppgjörsdegi og breytt ef við á.

## Skýringar

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld og búnaður .....	3-10 ár
Farartæki og vélar .....	8-15 ár
Aðrar eignir .....	10 ár / óafskrifað

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

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

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu.

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 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.

### Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

### Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

### Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefna svið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefna sviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

## 2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

## Skýringar

	2018	2017
<b>3 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	4.552.754.201	4.192.300.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga .....	(16.200.000)	(48.511.377)
Tekjufærsla fjárveitinga .....	4.536.554.201	4.143.788.623
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	32.378.394	31.675.589
	<b>4.568.932.595</b>	<b>4.175.464.212</b>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	4.286.300.000	0	0	4.286.300.000
Fjáraukalög .....	3.600.000	0	0	3.600.000
Launbætur .....	34.300.000	0	0	34.300.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting .....	(16.200.000)	0	0	(16.200.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	228.554.201	0	0	228.554.201
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>4.536.554.201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.536.554.201</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(4.484.631.198)	0	0	(4.484.631.198)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>51.923.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.923.003</b>

	2018	2017
<b>4 Seld þjónusta</b>		
Sérfræðiþjónusta .....	333.887.917	254.644.963
Ýmsar þjónustutekjur .....	13.481.234	13.922.677
Gjöld fyrir vistun .....	177.703.458	121.599.383
Veitinga- og gistiþjónusta .....	16.707.820	16.835.640
Fræðslustarfsemi og fundir .....	340.600	241.000
	<b>542.121.029</b>	<b>407.243.663</b>

### 5 Framlög og ýmsar tekjur

Önnur minniháttar sala .....	312.800	0
Leigutekjur .....	56.528.998	64.757.089
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	0	2.281.000
Ýmsar tekjur .....	10.168.986	16.463.794
	<b>67.010.784</b>	<b>83.501.883</b>

### 6 Laun og launatengd gjöld

Laun .....	2.771.232.228	2.511.777.953
Orlof, breyting .....	25.232.544	31.807.220
Launatengd gjöld .....	631.081.418	568.450.556
Lífeyrisgreiðslur .....	55.727.509	47.135.247
Starfsmannakostnaður .....	1.400.105	3.064.465
	<b>3.484.673.804</b>	<b>3.162.235.441</b>
Meðalfjöldi stöðugilda .....	256,0	255,0

## Skýringar

	2018	2017
<b>7 Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	5.928.048	5.382.212
Byggingarvörur, almennar .....	19.103	131.950
Byggingarvörur, aðrar .....	20.213	55.892
Tæki og búnaður til innréttinga .....	408.829	991.629
Ýmis tæki og áhöld .....	6.187.644	5.650.311
Varahlutir og viðhaldsvörur .....	6.261.542	5.892.662
Orkugjafar .....	45.425.907	36.590.718
Matvæli .....	67.672.730	77.506.975
Almennar rekstrarvörur .....	32.188.439	24.196.611
Vörukaup, almenn	164.112.455	156.398.960
Rannsóknarstofuefni .....	39.798.432	35.995.313
Lyf og tengd efni .....	102.733.539	67.960.213
Lækninga- og hjúkrunarvörur .....	80.480.084	76.929.758
Sjúkrahústæki og áhöld .....	44.358.983	34.025.554
Kennslu- og fönðurvörur .....	30.114	112.062
Ýmsar sérgreindar vörur .....	49.250	280.218
Vörukaup, sérgreind	267.450.402	215.303.118
Fundir, námskeið, risna .....	5.654.166	6.362.467
Ferðir, uppihald .....	5.407.651	4.089.496
Akstur .....	19.143.745	17.890.820
Sérfræðipjónusta .....	765.695.958	736.315.652
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	3.660.995	4.093.984
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	1.552.483	1.578.115
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	15.918.275	21.163.783
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	817.033.273	791.494.317
Samningsbundin kaup og leiga .....	8.873.514	8.633.592
Afnotagjöld .....	19.459.004	46.897.653
Leigugjöld .....	259.266.661	229.656.076
Notkun véla og flutningatækja .....	2.135.977	897.749
Verkkaup .....	57.149.670	49.255.607
Áhættutap og bætur .....	0	50.458
Tryggingar, lögboðnar .....	1.742.892	1.939.603
Opinber gjöld .....	5.278.087	7.653.366
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	353.905.805	344.984.104
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.602.501.935	1.508.180.499
<b>8 Afskriftir</b>		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h. ....	13.670.405	13.645.217
Lækninga- og rannsóknartæki .....	18.201.594	17.471.890
Farartæki og vélar .....	335.413	387.500
Aðrar eignir .....	170.982	170.982
	32.378.394	31.675.589

## Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017		
<b>9 Varanlegir rekstrarfjármunir</b>				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	180.987.331	187.353.385		
Farartæki og vélar .....	1.334.375	1.669.788		
Aðrar eignir .....	861.788	1.032.770		
	<u>183.183.494</u>	<u>190.055.943</u>		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:				
	<b>Áhöld, tæki og búnaður</b>	<b>Farartæki og vélar</b>	<b>Aðrar eignir</b>	<b>Samtals</b>
Staða 1.1.2018 .....	278.527.224	3.100.000	1.929.835	283.557.059
Viðbætur á árinu .....	25.505.945	0	0	25.505.945
	<u>304.033.169</u>	<u>3.100.000</u>	<u>1.929.835</u>	<u>309.063.004</u>
Afskriftir 1.1.2018 .....	91.173.839	1.430.212	897.065	93.501.116
Afskrift ársins .....	31.871.999	335.413	170.982	32.378.394
	<u>123.045.838</u>	<u>1.765.625</u>	<u>1.068.047</u>	<u>125.879.510</u>
Staða 31.12.2018 .....	<u>180.987.331</u>	<u>1.334.375</u>	<u>861.788</u>	<u>183.183.494</u>
			<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>10 Birgðir</b>				
Vörubirgðir I (sbr. teg. 563, vörukaup I) .....			2.144.150	2.198.264
Vörubirgðir II (sbr. teg. 564, vörukaup II) .....			52.560.946	52.382.521
			<u>54.705.096</u>	<u>54.580.785</u>
<b>11 Tengdir aðilar</b>				
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.				
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>				
Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....			6.957.937	86.578.312
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs .....			87.790.187	67.864.911
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga .....			234.581.592	234.581.592
			<u>329.329.716</u>	<u>389.024.815</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>				
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....			21.134.080	32.899.675
			<u>21.134.080</u>	<u>32.899.675</u>
<b>12 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður</b>				
Fyrirframgreiddur kostnaður .....			619.424	434.728
Skattar .....			2.656.636	295.957
			<u>3.276.060</u>	<u>730.685</u>
<b>13 Handbært fé</b>				
Sjóðir .....			72.751	182.800
Tékkareikningar .....			129.656.218	13.983.243
			<u>129.728.969</u>	<u>14.166.043</u>

## Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
<b>14 Eigið fé</b>		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum		
<b>Hrein eign</b>		
Jöfnuður 1.1. ....	(60.780.543)	(251.438.903)
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar .....	0	234.581.592
Afkoma ársins .....	51.923.003	(43.923.232)
Jöfnuður 31.12. ....	<u>(8.857.540)</u>	<u>(60.780.543)</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 234,6 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirætlum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

### 15 Skuldir við lánastofnanir

Skuldir við lánastofnanir eru skammtímafjármögnun í viðskiptabönkum stofnunarinnar. Lánin eru með gjalddaga innan árs en framlengjanleg.

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir greinast þannig:		
Bankareikningslán .....	0	29.083.048
	<u>0</u>	<u>29.083.048</u>

### 16 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof .....	291.621.356	266.388.812
Ógreidd laun .....	0	20.319.881
Önnur ógreidd gjöld .....	186.667	3.270.423
	<u>291.808.023</u>	<u>289.979.116</u>

### 17 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.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga .....	183.183.494	190.055.943
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	73.794.055	0
	<u>256.977.549</u>	<u>190.055.943</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018 .....	190.055.943	0	190.055.943
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	83.100.000	83.100.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga .....	0	16.200.000	16.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	25.505.945	(25.505.945)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	(32.378.394)	0	(32.378.394)
	<u>183.183.494</u>	<u>73.794.055</u>	<u>256.977.549</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 31,3 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

## Skýringar

### 18 Aðrar upplýsingar

#### *Skuldbindandi samningar*

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, bæði ótímabundna og tímabundna til júliloka 2020 og ýmsa aðra rekstrar- og þjónustusamninga. Árlegar greiðslur fyrir húsaleigu nema 258,5 m.kr. og ýmsir rekstrar- og þjónustusamningar 67 m.kr.

Stofnunin ber hlutdeild í lífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanna sem látið hafa af störfum. Lífeyrisskuldbindingin hefur ekki verið skuldfærð í reikningskil stofnunarinnar en greiðsla af henni á árinu 2018, kr. 55,7 milljónir, er gjaldfærð meðal launa.

#### *Veðsetningar*

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

#### *Veittar ábyrgðir*

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

#### *Óafturkallanleg loforð*

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

#### *Atburðir eftir reikningskiladag*

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.