

Heilbrigðisstofnun Suðurlands

Ársreikningur 2009

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings	3
Áritun endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8


Skýrsla stjórnenda og staðfesting ársreiknings

Heilbrigðisstofnun Suðurlands heyrir undir Heilbrigðisráðuneytið og vinnur í samræmi við lög um heilbrigðisþjónustu nr. 40/2007. Stofnuninni er skipt upp í heilsugæslu og sjúkrahús og hjúkrunardeild.

Á árinu 2009 var 42.358 þús.kr. tekjuhalli á rekstri stofnunarinnar. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir stofnunarinnar 192.294 þús.kr. og skuldir 312.756 þús.kr. Höfuðstóll var neikvæður um 125.265 þús.kr. í árslok 2009 og annað eigið fé nam 4.803 þús.kr.

Forstjóri staðfestir ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2009 með áritun sinni.

Selfossi, 06. október 2010

Heilbrigðisstofnun
Suðurlands

Magnús Skúlason,
forstjóri.

Áritun endurskoðenda

Til Heilbrigðisstofnunar Suðurlands og heilbrigðisráðuneytis

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Heilbrigðisstofnunar Suðurlands fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju og ákvæði laga um Ríkisendurskoðun. Samkvæmt því ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og aðrar upplýsingar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri áhættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskila- og matsaðferðum sem gilda um A-hluta stofnanir og stjórnendur nota við gerð ársreikningsins og framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina hafi verið aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Heilbrigðisstofnunar Suðurlands á árinu 2009, efnahag hennar 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins.

Ríkisendurskoðun, 6. október 2010.



Sveinn Arason,
ríkisendurskoðandi.



Brynja Pétursdóttir,
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Tekjur			
Seld þjónusta	1	142.354.603	130.683.145
Ýmsar tekjur	2	127.557.088	127.267.915
		<u>269.911.691</u>	<u>257.951.060</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	1.812.231.562	1.669.298.585
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	4	26.550.754	35.367.025
Funda- og ferðakostnaður	5	29.108.242	43.461.814
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	6	81.283.723	136.501.888
Lyf, lækninga- og hjúkrunarvörur	7	101.520.636	85.326.712
Fæðiskostnaður	8	36.901.878	33.654.984
Rekstur tækja og áhalda	9	32.828.461	22.472.998
Bifreiðarekstur	10	17.658.115	14.212.903
Húsnæðiskostnaður	11	91.651.928	70.537.347
Annar rekstrarkostnaður	12	51.459.012	48.363.554
Tilfærslur	13	121.200	7.570.000
		<u>2.281.315.511</u>	<u>2.166.767.810</u>
Eignakaup	14	22.985.144	62.337.250
		<u>2.304.300.655</u>	<u>2.229.105.060</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) fyrir hreinar fjármunatekjur		(2.034.388.964)	(1.971.154.000)
Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	15	(10.819.177)	(6.432.200)
Tekjuafgangur (tekjuhalli) fyrir ríkisframlag		(2.045.208.141)	(1.977.586.200)
Ríkisframlag		<u>2.002.850.000</u>	<u>1.918.000.000</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins		<u>(42.358.141)</u>	<u>(59.586.200)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir	Skýr.	2009	2008
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	16	12.207.000	14.376.750
Ríkissjóður	17	2.399.716	5.076.185
Viðskiptakröfur		21.817.412	32.393.124
Bankainnstæður vegna gjafa		151.405.343	115.322.585
Handbært fé		4.464.772	6.362.208
		<u>192.294.243</u>	<u>173.530.852</u>
Eignir alls		<u>192.294.243</u>	<u>173.530.852</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
<i>Höfuðstóll:</i>			
Höfuðstóll í ársbyrjun		(82.907.091)	(23.320.891)
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins		(42.358.141)	(59.586.200)
Höfuðstóll 18		<u>(125.265.232)</u>	<u>(82.907.091)</u>
<i>Annað eigið fé:</i>			
Framlag til eignamyndunar		4.803.000	4.803.000
Annað eigið fé		<u>4.803.000</u>	<u>4.803.000</u>
Eigið fé		<u>(120.462.232)</u>	<u>(78.104.091)</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		82.469.420	60.525.144
Gjafaframlög		151.405.343	115.322.585
Yfirdráttarlán		78.881.712	75.787.214
Skuldir		<u>312.756.475</u>	<u>251.634.943</u>
Eigið fé og skuldir		<u>192.294.243</u>	<u>173.530.852</u>

Sjóðstreymi árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
<i>Veltufé frá rekstri:</i>			
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins.....	(	42.358.141)	(59.586.200)
Veltufé frá rekstri	(	<u>42.358.141)</u>	<u>(59.586.200)</u>
<i>Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:</i>			
Skammtíma kröfur lækkun/(hækkun).....		10.575.712	(6.448.961)
Vörubirgðir lækkun/(hækkun).....		2.169.750	(3.249.750)
Viðskiptaskuldir lækkun/(lækkun).....		21.944.276	26.534.028
		<u>34.689.738</u>	<u>16.835.317</u>
Handbært fé frá rekstri	(	7.668.403)	(42.750.883)
Fjármögnunarhreyfingar			
Gjafaframlög lækkun/(lækkun).....		36.082.758	9.511.994
Bankainnstæður vegna gjafa lækkun/(hækkun).....	(	36.082.758)	(9.511.994)
Yfirdráttarlán lækkun/(lækkun).....		3.094.498	43.902.617
<i>Breyting á stöðu við ríkissjóð:</i>			
Framlag ríkissjóðs.....	(	2.002.850.000)	(1.918.000.000)
Greitt úr ríkissjóði.....		2.005.526.469	1.919.869.243
Fjármögnunarhreyfingar		<u>5.770.967</u>	<u>45.771.860</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....	(	1.897.436)	3.020.977
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>6.362.208</u>	<u>3.341.231</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>4.464.772</u>	<u>6.362.208</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Heilbrigðisstofnunar Suðurlands er gerður í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins, nr. 88/1997, lög um ársreikninga, nr. 3/2006 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga, nr. 696/1996.

Samkvæmt fjárreiðulögunum eiga A-hluta ríkisstofnanir ekki að eignfæra varanlega rekstrarfjármuni heldur skulu þeir gjaldfærðir á kaupári. Stofnanirnar eiga almennt ekki að taka lán til langs tíma og mega ekki gangast undir skuldbindingar til lengri tíma nema með heimild í fjárlögum.

Skattar

Heilbrigðisstofnun Suðurlands greiðir ekki tekjuskatt.

Skráning tekna

Tekjur eru bókaðar í þeim mánuði sem reikningar eru gefnir út.

Skráning gjalda

Gjöld eru almennt bókuð þegar reikningar berast stofnuninni. Í lok ársins eru áfallin gjöld, er tilheyra viðkomandi rekstrarári, færð á rekstrarreikning sem ógreidd gjöld í árslok.

Vörubirgðir

Vörubirgðir samanstanda af lyfjum, matvælum, rannsóknarvörum og almennum rekstrarvörum og eru metnar á kostnaðarverði.

Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallinna vaxta þar sem við á.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af peningum í sjóði og bankainnstæðum.

Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna stofnunarinnar er áhvílandi. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkissjóðs er lífeyrisskuldbinding ekki færð í ársreikning einstakra ríkisstofnana heldur er hún færð í einu lagi hjá ríkissjóði.

Skýringar

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallinna vaxta þar sem við á.

Bókhald og fjárvarsla

Bókhald Heilbrigðisstofnunar Suðurlands er fært hjá stofnuninni í Orra, fjárhagskerfi Oracle. Auk þess sér skrifstofan um allar fjárreiður og starfsmannahald. Laun eru unnin hjá stofnuninni í mannauðskerfi Oracle og launavinnsla er hjá Fjárslu ríkisins.

Fjárheimildir og rekstur

Fjárveitingar á fjárlögum til Heilbrigðisstofnunar Suðurlands námu samtals 1.900,4 m.kr. á árinu 2009. Fjárheimild var lækkuð um 29,4 m.kr. á fjárukalögum vegna almennra aðhaldsáforma, aðallega vegna launa. Fjárheimildir til launabóta námu 3,3 m.kr. Millifærðar fjárheimildir af öðrum fjárlagaliðum námu samtals 128,6 m.kr. en af þeim voru m.a. 50,0 m.kr. vegna eflingar heimahjúkrunar, 50,0 m.kr. vegna skurðstofu- og fæðingarþjónustu, 13,3 m.kr. vegna hækkunar tryggingagjalds, 8,4 m.kr. vegna jarðskjálfta og 3,9 m.kr. vegna fasteignagjalda.

Fjárheimildir ársins 2009 námu því samtals 2.002,8 m.kr. Rekstrargjöld, að frádregnum sértekjum, námu samtals um 2.045,2 m.kr. og urðu því 42,4 m.kr. umfram fjárheimildir ársins. Sundurliðun er sem hér greinir:

Í þús. kr.	Fjárlög	Fjárheimild	Reikningur	Frávik
Sértekjur	(228.300)	(229.600)	(270.607)	41.007
Laun og launatengd gjöld	1.708.700	1.784.700	1.812.232	(27.532)
Önnur rekstrargjöld	417.100	444.850	480.599	(35.749)
	<u>1.897.500</u>	<u>1.999.950</u>	<u>2.022.223</u>	<u>(22.273)</u>
Eignakaup	2.900	2.900	22.985	(20.085)
	<u>1.900.400</u>	<u>2.002.850</u>	<u>2.045.208</u>	<u>(42.358)</u>

Rekstrarreikningur, sundurliðaður eftir tegundum, er með eftirgreindum hætti:

	2009	2008
Laun og launatengd gjöld	1.812.231.562	1.669.298.585
Önnur rekstrargjöld	480.598.819	505.306.246
Sértekjur	(270.607.384)	(259.355.881)
	<u>2.022.222.997</u>	<u>1.915.248.950</u>
Eignakaup	22.985.144	62.337.250
	<u>Samtals 2.045.208.141</u>	<u>1.977.586.200</u>

Skýringar

Sundurliðanir

1. Seld þjónusta

Tekjur af seldri þjónustu hækkuðu um 11,7 m.kr. eða 8,9%. Hækkun komugjalda vó þar einna þyngst en hana má rekja til gjaldskrárbreytinga ásamt því sem komum fjölgaði milli ára. Þá jókst lækniþjónusta við hjúkrunarheimili vegna nýrra samninga en rannsóknum fækkaði.

	2009	2008
Komugjöld og önnur þjónusta	63.488.075	54.855.778
Rannsóknir	21.566.982	24.180.449
Sala til hjúkrunarheimila vegna lækniþjónustu	22.808.087	19.682.434
Sérfræðiþjónusta	22.246.746	19.750.788
Læknisvottorð	12.244.713	12.213.696
	<u>142.354.603</u>	<u>130.683.145</u>

2. Ýmsar tekjur

Ýmsar tekjur hækkuðu um 0,3 m.kr. eða 0,2%. Gjafafé minnkar um 35,5 m.kr. sem kemur fram í minni kaupum á lækninga- og rannsóknatekjum. Þá hækka vistunargjöld um tæpar 11,0 m.kr. en ný hjúkrunardeild opnaði í apríl 2008. Kostnaðarhlutdeild er vegna þátttöku Réttargeðeildar að Sogni í launakostnaði aðalskrifstofu janúar-mars 2009. Aðrar tekjur eru aðallega bætur vegna jarðskjálfta frá Viðlagatryggingu.

Fæðissala	10.330.704	12.279.015
Vistunargjöld	21.214.478	10.240.427
Húsaleiga	11.626.450	6.500.200
Gjafir	18.050.798	53.532.058
Framlög frá ríkisaðilum	0	2.400.000
Lyfsala	41.106.105	34.451.239
Kostnaðarhlutdeild	1.695.000	6.780.000
Aðrar tekjur	23.533.553	1.084.976
	<u>127.557.088</u>	<u>127.267.915</u>

3. Laun og launatengd gjöld

Launagjöld hjá stofnuninni hækkuðu milli ára um 142,9 m.kr. eða 8,6%. Á árinu 2009 störfuðu 480 einstaklingar í fullu starfi eða hlutastarfi hjá stofnuninni samanborið við 499 einstaklinga á árinu 2008 og svaraði það til 241,4 heilsársverka á árinu 2009 sem er fjölgun um 14,1 ársverk frá fyrra ári. Fjölgun ársverka skýrist af nýrri hjúkrunardeild sem opnuð var í apríl 2008. Hækkun launagjalda að teknu tilliti til fjölgunar ársverka var 2,2% sem skýrist af hækkunum samkvæmt kjarasamningum á móti minni yfirvinnu. Áfallið orlof er ekki reiknað og fært í ársreikninginn.

Dagvinna	934.275.891	845.648.237
Yfirvinna	207.764.969	231.796.159
Vaktaálag	286.074.154	243.219.515
Önnur laun	64.806.103	64.406.986
Launatengd gjöld	319.310.445	284.227.688
	<u>1.812.231.562</u>	<u>1.669.298.585</u>

Skýringar

4. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður lækkaði um 8,8 m.kr. eða 24,9%. Undir þennan lið fellur kostnaður sem tengdur er skrifstofuhaldi stofnunarinnar. Síma- og afnotagjöld er stærsti einstaki kostnaðarliðurinn sem var óvenjulega hár í fyrra vegna vinnu við Sögukerfið.

	2009	2008
Tímarit, blöð, bækur	416.079	778.327
Síma- og afnotagjöld, burðargjöld	18.834.761	25.703.421
Prentkostnaður, auglýsingar og kynningar	2.361.517	3.580.034
Skrifstofuvörur	4.867.194	4.643.969
Ýmis kostnaður	71.203	661.274
	<u>26.550.754</u>	<u>35.367.025</u>

5. Funda- og ferðakostnaður

Funda- og ferðakostnaður lækkaði um 14,4 m.kr. eða 33,0%. Ferða- og dvalarkostnaður lækkar um 1,1%. Aksturskostnaður lækkar um 13,6 m.kr. sem skýrist af uppsögn allra aksturssamninga en nú er akstur eingöngu greiddur samkvæmt akstursdagbók.

Ferða- og dvalarkostnaður innanlands	906.294	730.980
Ferða- og dvalarkostnaður erlendis	4.826.091	5.065.860
Funda- og ráðstefnugjöld, risna	2.300.296	3.001.905
Akstur	21.075.561	34.663.069
	<u>29.108.242</u>	<u>43.461.814</u>

6. Aðkeypt sérfræðipjónusta

Aðkeypt sérfræðipjónusta lækkaði um 55,2 m.kr. eða 40,5%. Stór hluti sérfræðipjónustu er vegna aðkeyptrar lækniþjónustu sem lækkar mikið milli ára. Aðkeypt rannsóknarstofupjónusta lækkar einnig mikið þar sem gert var sérstakt átak í að fækka aðkeyptum rannsóknum.

Aðkeypt rannsóknarstofupjónusta	19.810.525	36.605.476
Sérfræðipjónusta	38.548.156	78.882.864
Tölvu- og kerfisfræðipjónusta	22.925.042	21.013.548
	<u>81.283.723</u>	<u>136.501.888</u>

Skýringar

7. Lyf, lækninga- og hjúkrunarvörur

Kostnaður við lyf og lækninga- og hjúkrunarvörur hækkaði um 16,2 m.kr. eða 19,0%. Hækkun lyfjakostnaðar á árinu 2009 má rekja til fjölgunar um 20 rúm í nýrri hjúkrunardeild árið 2008 og hærra innkaupsverðs vegna gengisþróunar.

	2009	2008
Lyf og tengd efni	80.952.878	65.865.297
Lækninga- og hjúkrunarvörur	20.567.758	19.461.415
	<u>101.520.636</u>	<u>85.326.712</u>

8. Fæðiskostnaður

Fæðiskostnaður hækkaði um 3,2 m.kr. eða 9,6%. Hjá Heilbrigðisstofnun Suðurlands er rekið mótuneyti fyrir sjúklinga, starfsmenn stofnunarinnar og tilfallandi gesti s.s. aðstandendur sjúklinga. Hækkun skýrist af hækkun verðlags ásamt auknum fjölda sjúklinga og starfsmanna.

Matvæli	36.311.839	33.163.742
Máltíðir	590.039	491.242
	<u>36.901.878</u>	<u>33.654.984</u>

9. Rekstur tækja og áhalda

Rekstur tækja og áhalda hækkaði um 10,1 m.kr. eða 46,1%. Stofnunin er með tölvubúnað á rekstrarleigu sem hækkaði mikið vegna gengisþróunar.

Smátæki og áhöld	4.353.653	5.733.126
Viðgerðir og viðhald	8.356.079	6.777.244
Rekstrarleiga tækja og búnaðar	20.118.729	9.962.628
	<u>32.828.461</u>	<u>22.472.998</u>

10. Bifreiðarekstur

Kostnaður við bifreiðarekstur hækkaði um 3,4 m.kr. eða 24,2%. Stofnunin var með 12 bifreiðar í rekstri í árslok 2009 sem er sami fjöldi og árið áður og voru þær allar á rekstrarleigu. Á öllum heilsugæslustöðvum stofnunarinnar er bifreið vegna heimaþjónustu hjúkrunarfræðinga, sjúkraliða og vaktþjónustu lækna. Þá hefur umsjónarmaður fasteigna bifreið til umráða. Hækkun á árinu 2009 skýrist að mestu af rekstrarleigu bifreiða sem hækkaði vegna gengisþróunar.

Bensín og olía	2.996.461	3.136.039
Opinber gjöld og tryggingar	2.095.294	1.460.560
Rekstrarleiga	11.654.788	8.715.980
Viðgerðir og viðhald	807.161	759.429
Rekstrarvörur og þjónusta	104.411	140.895
	<u>17.658.115</u>	<u>14.212.903</u>

Skýringar

11. Húsnæðiskostnaður

Húsnæðiskostnaður hækkaði um 21,1 m.kr. eða 29,9%. Að mestu leyti er starfsemi Heilbrigðisstofnunarinnar í eigin húsnæði. Allar heilsugæslustöðvarnar eru í eigin húsnæði nema heilsugæslustöðin í Hveragerði, sem er í leiguhúsnæði. Helstu viðhaldsframkvæmdir á árinu 2009 lutu að málningarvinnu á heilsugæslustöðvum og á stofnuninni á Selfossi ásamt endurnýjun á lyftubúnaði og viðgerðum vegna jarðskjálftaskemmda. Fasteignagjöld og húsatryggingar hækka meðal annars vegna stækkunar húsnæðis.

	2009	2008
Leigugjöld	19.989.909	11.659.086
Orkukostnaður	18.315.547	17.096.387
Viðhald og verkkaup	15.963.413	16.257.370
Ýmis húsnæðiskostnaður	10.777.847	7.178.801
Fasteignagjöld og húsatryggingar	26.605.212	18.345.703
	<u>91.651.928</u>	<u>70.537.347</u>

12. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður hækkaði um 3,1 m.kr. eða 6,4%. Opinber gjöld eru aðallega vegna virðisaukaskatts sem greiddur er af lyfsölu og matsölu.

Rekstrarvörur	16.297.807	12.341.634
Rannsóknastofuefni	19.084.163	18.719.302
Ýmis þjónusta og kostnaður	7.725.834	9.019.813
Opinber gjöld	8.351.208	8.282.805
	<u>51.459.012</u>	<u>48.363.554</u>

13. Tilfærslur

Tilfærslur að fjárhæð 0,1 m.kr. eru nokkrir litlir styrkir til ýmissa samtaka og félaga.

14. Eignakaup

Eignakaup lækkuðu um 39,4 m.kr. eða 63,1%. Ýmis lækninga- og rannsóknartæki, ásamt öðrum tækjum og búnaði, voru að stærstum hluta keypt fyrir gjafafé sem lækkaði mikið á milli ára. Önnur eignakaup voru aðallega tölvubúnaður.

Tölvubúnaður	3.001.566	2.648.234
Húsgögn	424.905	4.812.580
Skrifstofubúnaður	104.920	193.690
Lækninga- og rannsóknartæki	15.493.198	43.140.712
Önnur tæki og búnaður	3.960.555	11.542.034
	<u>22.985.144</u>	<u>62.337.250</u>

Skýringar

15. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2009	2008
Vaxtatekjur	695.693	1.404.821
Vaxtagjöld	(11.431.196)	(7.631.447)
Önnur fjármagnsgjöld	(83.674)	(205.574)
	<u>(10.819.177)</u>	<u>(6.432.200)</u>

16. Vörubirgðir

Matvæli	2.560.000	2.400.000
Lyf og hjúkrunarvörur	4.954.000	6.813.000
Rannsóknarvörur	4.230.000	4.536.000
Aðrar vörubirgðir	463.000	627.750
	<u>12.207.000</u>	<u>14.376.750</u>

Annað

17. Staða við ríkissjóð

Í efnahagsreikningi er gerð sérstök grein fyrir greiðslustöðu stofnunarinnar gagnvart ríkissjóði. Þannig er skuld eða inneign færð um viðskiptareikning ríkissjóðs í reikningsskilum hennar. Í árslok 2009 nam inneign stofnunarinnar hjá ríkissjóði um 2,4 m.kr. samanborið við um 5,1 m.kr. inneign árið áður og hefur staðan því versnað um 2,7 m.kr.

Staða 1. janúar 2009	5.076.185
Ríkisframlag	2.002.850.000
Greiðslur	<u>(2.005.526.469)</u>
Staða 31. desember 2009	<u>2.399.716</u>

18. Höfuðstóll

Skilgreining á framlagi ríkissjóðs og færsluaðferð leiðir það af sér að höfuðstóll stofnunarinnar sýnir uppsafnaðan rekstrarárangur hennar gagnvart fjárlögum og fjárheimildum. Í lok ársins 2009 sýnir höfuðstóll stofnunarinnar að tæplega 125,3 m.kr. hafa verið notaðar umfram fjárheimildir og hafði staðan versnað um 42,4 m.kr. frá árinu á undan eða sem nam tekjuhalla ársins 2009.

Höfuðstóll 1. janúar 2009	(82.907.091)
Tekjuhalli fyrir ríkisframlag	(2.045.208.141)
Ríkisframlag	2.002.850.000
Höfuðstóll 31. desember 2009	<u>(125.265.232)</u>

Skýringar

Kennitölur

Fjögurra ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs:

	2009	2008	2007	2006	2005
Rekstur					
Rekstrartekjur	270.607	259.356	189.666	167.823	121.485
Rekstrargjöld	(2.315.815)	(2.236.942)	(1.819.788)	(1.659.796)	(1.404.072)
Gjöld umfram tekjur	(2.045.208)	(1.977.586)	(1.630.122)	(1.491.973)	(1.282.587)
Ríkisframlag	2.002.850	1.918.000	1.680.850	1.522.377	1.225.576
Tekjuafgangur (-halli) ársins	(42.358)	(59.586)	50.728	30.404	(57.011)
Efnahagur					
Veltufjármunir	192.294	173.531	153.168	79.889	69.194
Eignir alls	192.294	173.531	153.168	79.889	69.194
Höfuðstóll	(125.265)	(82.907)	(23.321)	(74.048)	(104.453)
Annað eigið fé	4.803	4.803	4.803	4.803	4.803
Skammtímaskuldir	312.756	251.635	171.686	149.134	168.844
Eigið fé og kuldir alls	192.294	173.531	153.168	79.889	69.194