



**ÁRSREIKNINGUR
2000**



STAÐFESTING ÁRSREIKNINGS

Stjórn Landspítala - háskólasjúkrahúss og forstjóri staðfesta
hér með ársreikning sjúkrahússins fyrir árið 2000 með áritun sinni.

Reykjavík 3. maí 2001

Guðný Sverrisdóttir
formaður stjórnarnefndar

Magnús Pétursson
forstjóri

Stjórnarnefnd:

Esther Guðmundsdóttir	Margrét S. Björnsdóttir
Pálmi Ragnar Pálmason	Thomas Möller
Már Kristjánsson	Egill T. Jóhannsson



ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til stjórnar Landspítala - háskólasjúkrahúss

Við höfum endurskoðað ársreikning Landspítala - háskólasjúkrahúss fyrir árið 2000. Ársreikningurinn samanstendur af rekstrarreikningi, efnahgsreikningi og sjóðstreymi ásamt skýringum og sundurliðunum nr. 1-14. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum sjúkrahússins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og starfsskyldur. Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin fólst meðal annars í að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum og einnig athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem beitt er við gerð hans og framsetningu í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Landspítala - háskólasjúkrahúss á árinu 2000, efnahag 31. desember 2000 og breytingu á handbæru fé á árinu í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Ríkisendurskoðun 3. maí 2001

Sigurður Þórðarson
ríkisendurskoðandi

Sigurjón I. Haraldsson
skrifstofustjóri

REKSTRARREIKNINGUR ÁRIÐ 2000

	Skýringar	2000	1999
TEKJUR:			
Sérfræðiþjónusta	2	511.940	402.516
Aðrar tekjur	3	564.268	665.418
	TEKJUR ALLS	<u>1.076.208</u>	<u>1.067.934</u>
GJÖLD:			
Laun og launatengd gjöld	4	13.568.831	12.740.828
Vörukaup	5	3.508.254	3.234.319
Keypt þjónusta	6	1.721.314	1.560.643
Annar rekstrarkostnaður	7	142.739	233.384
	REKSTRARGJÖLD SAMTALS	<u>18.941.138</u>	<u>17.769.174</u>
Eignakaup	8	185.443	228.941
Stofnkostnaður og meiriháttar viðhald	9	782.701	806.019
	GJÖLD ALLS	<u>19.909.282</u>	<u>18.804.134</u>
Gjöld umfram tekjur án fjármagnsliða		(18.833.074)	(17.736.200)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	10	<u>6.712</u>	<u>(49.999)</u>
Gjöld umfram tekjur án ríkisframlags		(18.826.362)	(17.786.199)
Ríkisframlag		18.772.919	17.652.720
TEKJUAFGANGUR (HALLI)		<u>(53.443)</u>	<u>(133.479)</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 31. DESEMBER 2000

	Skýringar	31.12 2000	01.01 2000
EIGNIR			
Ríkissjóður	14	113.420	81.749
VELTUFJÁRMUNIR:			
Skammtímakröfur		454.124	520.064
Birgðir	11	216.447	221.032
Sjóðir og bankainnistæður		221.335	352.760
		<u>891.906</u>	<u>1.093.856</u>
EIGNIR ALLS		<u>1.005.326</u>	<u>1.175.605</u>
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
EIGIÐ FÉ:			
Höfuðstóll:	12		
Staða í ársbyrjun		(340.268)	(340.268)
Tekjujöfnuður ársins		(53.443)	
		<u>(393.711)</u>	<u>(340.268)</u>
Annað eigið fé:			
Endurmat		(5.902)	
Framlag til eignamyndunar		180.494	180.494
		<u>174.592</u>	<u>180.494</u>
		<u>(219.119)</u>	<u>(159.774)</u>
SKULDIR			
LANGTÍMASKULDIR:			
Langtímaskuldir samtals		52.132	12.057
- næsta árs afborgun		(20.595)	
		<u>31.537</u>	<u>12.057</u>
SKAMMTÍMASKULDIR:			
Viðskiptaskuldir	13	1.172.313	1.323.322
Næsta árs afborgun af langtímaláni		20.595	
		<u>1.192.908</u>	<u>1.323.322</u>
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ ALLS		<u>1.005.326</u>	<u>1.175.605</u>

SJÓÐSTREYMI ÁRIÐ 2000

HANDBÆRT FÉ FRÁ REKSTRI:

Veltufé frá rekstri:
(Halli) tekjuafgangur (53.443)

Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:

Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun 65.940
Birgðir, (hækkun) lækkun 4.585
Viðskiptaskuldir, hækkun (lækkun) (130.414)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum. (59.889)

HANDBÆRT FÉ FRÁ REKSTRI (113.332)

FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR

Breyting á greiðslustöðu ríkissjóðs:
Framlag ríkissjóðs (18.772.919)
Greitt úr ríkissjóði 18.741.248
Breyting á greiðslustöðu við ríkissjóð. (31.671)
Breytingar á langtímalánum 13.578
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR (18.093)

HÆKKUN (LÆKKUN) Á HANDBÆRU FÉ (131.425)

Handbært fé í upphafi árs 352.760
Handbært fé í lok árs 221.335



SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI

1. Reikningsskilaaðferðir

Reikningsskil Landspítala - háskólasjúkrahúss eru með sama hætti og almennt tíðkast hjá A-hluta stofnunum ríkisins. Þannig eru áhrif almennra verðbreytinga á rekstri ekki færð í ársreikninginn. Eignir eru gjaldfærðar þegar þær eru keyptar og ekki færðar upp í efnahagsreikningi. Í samræmi við ákvörðun laga um fjárreiður ríkisins nr. 88/1997 er framsetning ársreikningsins í samræmi við ákvæði laga um ársreikninga nr. 144/1994 og reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996.

Ársreikningur Landspítala - háskólasjúkrahúss samanstendur af þremur fjárlagaliðum í fjárlögum ársins 2000 þ.e.s. 08 371 Ríkisspítalar, 08 375 Sjúkrahús Reykjavíkur og 08 373 Sjúkrahús í Reykjavík. Öll innri viðskipti milli fyrrum Ríkisspítala og Sjúkrahúss Reykjavíkur koma ekki fram í ársreikningi.

Í stofnefnahagsreikningi Landspítala - háskólasjúkrahúss 1. janúar 2000 var hlutafélagið Sjúkrahúsapótekið ehf meðtalið. Tekin hefur verið ákvörðun um að birta ársreikning hlutafélagsins í E-hluta ríkisreiknings eins og háttar til með hlutafélög í eigu ríkisins. Stofnefnahagsreikningur spítalans 1. janúar 2000 hefur verið leiðréttur sem því nemur. Breytingin felur í sér að veltufjármunir að frádregnum skammtímaskuldum lækka um 22,9 m.kr. og á móti eigið fé um sömu fjárhæð. Þá hefur verið tekin ákvörðun um að færa stöðu fjárlagaliðarins 08 373 Sjúkrahús í Reykjavík í stofnefnahagsreikningi. Sú breyting felur í sér hækun á veltufé að frádregnum skammtímaskuldum um 40,5 m.kr. og á móti eigið fé um sömu fjárhæð.

Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbindingar vegna starfsmanna stofnunarinnar eru áhvílandi. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkissjóðs eru lífeyrisskuldbindingar ekki færðar í ársreikning einstakra A-hluta ríkisstofnana heldur eru þær færðar í einu lagi hjá ríkissjóði. Lífeyrisskuldbindingar vegna núverandi og fyrrverandi starfsmanna Landspítala - háskólasjúkrahúss hafa ekki verið reiknaðar sérstaklega. Viðbótariðgjald í B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins er innborgun á framtíðarskuldbindingar.

Orlof

Áunnið orlof tímabilið maí til desember 2000 hefur ekki verið reiknað út og er því ekki fært í ársreikning Landspítala - háskólasjúkrahúss. Þá hefur ekki verið áætlað fyrir frítökurétti starfsmanna vegna EES samkomulagsins. Þetta er í samræmi við reikningsskilavenjur stofnana ríkisins.

Áhættufjármunir

Ríkissjóður á hlutabréf að nafnverði 2 m. kr. í Sjúkrahúsapótekinu ehf. sem er heildarhlutafé félagsins. Landspítala - háskólasjúkrahúsi var falið að fara með eignarhlut ríkisins og eru hlutabréfin því færð til eignar hjá spítalanum.

Fjárheimildir og rekstur

Fjárveitingar skv. fjárlögum fyrir árið 2000 námu 17.382 m.kr. Viðbótarheimildir samkvæmt fjárukalögum vegna launabóta og leiðréttinga námu 406 m.kr. og 985 m.kr. voru millifærðar af öðrum fjárlagaliðum. Fjárheimildir ársins 2000 námu því samtals 18.773 m.kr. Heildargjöld að frádregnum tekjum á árinu 2000 námu samtals 18.826 m.kr. og eru því 53 m.kr. umfram heimildir ársins. Innifalið í ríkisframlagi ársins skv. rekstrarreikningi er framlag vegna halla fyrri ára um 173 m.kr. Þetta framlag er tekjufært á árið 2000 þó svo þar sé um leiðréttingu að ræða vegna ársins 1999 og fyrri ára. Að teknu tilliti til ofangreinds er halli af reglubundnum rekstri ársins um 226 m.kr. Sundurliðun fjárheimilda greinist skv. eftirfarandi samanborið við rekstrarniðurstöðu og fjárlög ársins:

Í m. kr.	Reikningur	Fjárheimild	Fjárlög
Launagjöld.....	13.569	13.770	13.524
Önnur rekstrargjöld.....	5.411	5.263	4.856
Sértekjur.....	(1.122)	(1.097)	(1.817)
	17.858	17.936	16.563
Eignakaup.....	185	159	159
Stofnkostnaður og meiriháttar viðhald.....	783	678	660
	Samtals	18.826	18.773
Útgjaldaheimild flutt milli ára		(340)	
	Samtals	18.826	18.433

Fasteignir og aðrar eignir utan efnahagsreiknings

Fasteignir sem tilheyra Landspítala - háskólasjúkrahúsi eru ekki eignfærðar í ársreikningi. Í árslok nam fasteignamat þessarar fasteigna rúmum 6,5 milljörðum króna og brunabótamat um 17,8 milljörðum króna.

Eignirnar greinast á eftirfarandi hátt í þús.kr.

Landspítali - háskólasjúkrahús í þús. kr.	Fasteignamat	Brunabótamat
Hringbraut.....	2.120.185	6.690.317
Fossvogur.....	1.718.250	4.703.512
Landakot.....	328.399	1.212.607
Kópavogur.....	763.361	993.709
Kleppur.....	278.727	882.112
Vífilsstaðir.....	253.142	723.879
Grensás.....	230.227	528.308
Arnarholt.....	41.370	371.662
Aðrar eignir.....	809.708	1.687.411
	Samtals	6.543.369
		17.793.517

Samkvæmt eignaskrá í árslok 2000 er verðmæti varanlegra rekstrarfjármuna að frádregnum afskriftum rúmur 1,1 milljarður króna.



SUNDURLIÐANIR MEÐ ÁRSREIKNINGI

2. Sérfræðiþjónusta

Tekjur vegna sérfræðiþjónustu nema 512 m.kr. en það eru aðallega tekjur af seldum rannsóknum og tekjur af komum á göngudeildir og slysa- og bráðadeildir.

3. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur námu alls 564 m.kr. Önnur seld þjónusta innifelur m.a. tekjur af sjúklingum sem ekki eru sjúkratryggðir, alls um 150 m.kr. Þá er fæðissala til starfsmanna talin með seldri þjónustu.

Aðrar tekjur sundurliðast þannig:

Í þús.kr.	2000
Önnur seld þjónusta.....	356.104
Leigutekjur.....	36.429
Vörusala.....	98.285
Framlög og gjafir.....	10.781
Framlög opinberra aðila.....	52.710
Aðrar tekjur.....	9.959
Samtals:	<u>564.268</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Launagjöld nema alls 13.569 m.kr., þar af eru launatengd gjöld 1.927 m.kr. Þetta er stærsti útgjaldaliður Landspítala - háskólasjúkrahúss eða 68% af heildarrekstrargjöldum.

Stöðugildi eru 4.127 en árið 1999 voru stöðugildi 4.134.

5. Vörukaup

Á árinu 2000 námu vörukaup 3.508 m.kr. sem greinast þannig:

Í þús. kr.	2000
Lyf.....	934.402
Rannsóknvörur, lækninga- og hjúkrunarvörur.....	1.384.589
Tæki, áhöld, varahlutir.....	222.808
Matvæli o.fl.....	417.549
Önnur vörukaup.....	548.906
Samtals:	<u>3.508.254</u>



6. Þjónusta

Keypt þjónusta á árinu 2000 nam 1.721 m.kr. Til sérfræðikaupa teljast m.a. aðkeyptar innlendar og erlendar rannsóknir, samningur um aðkeyptan rekstur hjúkrunardeildar og þjónusta sérfræðinga m.a. vegna hugbúnaðar.

Til verkkaupa telst m.a. kostnaður vegna aðkeyptrar iðnaðarmanna, verkstæða, viðgerða og viðhalds á vélum og lækningatækjum. Leigugjöld eru m.a. tölvuleiga sem nam 90 m.kr. og símakostnaður sem nam 80 m.kr.

Aðkeypt þjónusta greinist þannig:

Í þús.kr.	2000
Sérfræðikaup.....	383.286
Verkkaup.....	519.246
Leigu og afnotagjöld.....	331.777
Ferðir, fundir, risna o.fl.	206.468
Aðkeyptur akstur.....	160.427
Annað.....	120.110
Samtals:	<u>1.721.314</u>

7. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður nam 143 m.kr. sem sundurliðast þannig:

Í þús. kr.	2000
Opinber gjöld og tryggingar.....	49.189
Tilfærslur.....	42.695
Afskrifaðar kröfur.....	50.855
Samtals:	<u>142.739</u>

8. Eignakaup

Á árinu 2000 námu eignakaup spítalans alls 185 m.kr. sem skiptast þannig:

Í þús. kr.	2000
Áhöld, húsgögn, skrifstofuáhöld.....	149.845
Lækninga- og rannsóknatæki.....	33.819
Annað.....	1.779
Samtals:	<u>185.443</u>



9. Stofnkostnaður og meiriháttar viðhald

Á árinu 2000 námu útgjöld vegna stofnkostnaðar og meiriháttar viðhalds alls um 783 m.kr. Stærsti hlutinn er vegna framkvæmda við Barnaspítala, framkvæmdir við E og F álmu í Fossvogi og endurnýjun á húsnæði krabbameinslækninga-deildar við Hringbraut. Þá er að nefna framkvæmdir við æðlaþræðingastofu og gjörgæsludeild í Fossvogi. Margvísleg tæki voru keypt, þar á meðal tæki til þvafærarannsóknna, taugarannsóknatæki, frumflæðisjá, röntgentæki, tæki til augnbotnaaðgerða, æðarannsóknatæki og sérhæfð sjúkrarúm fyrir gjörgæsludeild. Stofnkostnaður skiptist þannig á einstök verkefni:

Í þús.kr.	2000
Barnaspítali	196.491
Fossvogur.....	202.507
Hringbraut.....	82.616
Skrifstofuhúsnæði.....	20.150
Deiliskipulag.....	11.362
Tækjakaup Hringbraut.....	126.055
Tækjakaup Fossvogi.....	121.283
Annað.....	22.237
Samtals:	782.701

10. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Í þús.kr.	2000
Vaxtatekjur.....	45.363
Vaxtagjöld.....	(38.651)
Samtals:	6.712

11. Birgðir

Í árslok 2000 nam verðmæti birgða 216 m.kr. sem greinast á eftirfarandi hátt:

Í þús.kr.	2000
Lyf.....	33.847
Lækninga- og hjúkrunarvörur.....	96.145
Rannsóknvörur.....	47.161
Rekstrarvörur.....	33.427
Matvæli.....	5.867
Samtals:	216.447

12. Höfuðstóll/eigið fé

Höfuðstóll Landspítala - háskólasjúkrahúss sýnir uppsafnaðan rekstrarárangur gagnvart fjárlögum og fjárheimildum. Í árslok 2000 var höfuðstóll neikvæður um 393,7 m.kr. og hafði versnað um 53,4 m.kr. frá árinu áður.

13. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru 1.172 m.kr. í árslok 2000 en þar af eru laun og aðrar starfsmannatengdar skuldir um 369 m.kr. Meðalvelta vörukaupa og rekstrargjalda er rúmlega 600 m.kr. á mánuði.

14. Ríkissjóður

Viðskiptastaða stofnunarinnar gagnvart ríkissjóði var jákvæð um 113,4 m.kr. í árslok 2000 og hafði batnað um 31,7 m.kr. frá árinu áður. Þessi staða sýnir mismun á milli fjárheimilda og greiðslna úr ríkissjóði.

HELSTU REKSTRARTÖLUR

Heildarútgjöld Landspítala - háskólasjúkrahúss voru 19.909 milljónir kr. árið 2000 en sértækjur 1.076 m.kr. Rekstrargjöld, að frádregnum tekjum, nema því tæpum 19 m.kr.

Rekstrargjöld ársins 2000 eru lægri en þau voru 1999 miðað við fast verðlag. Laun ársins 2000 eru 2% lægri en árið áður en liðirnir vörukaup, þjónusta og annar kostnaður hafa í heild hækkað um 3% metið á föstu verðlagi. Kostnaður vegna eignakaupa, viðhalds og stofnkostnaðar lækkaði frá fyrra ári.

		fjárhæðir í þús.kr.		
		2000	1999	Hlutfallsleg breyting
TEKJUR OG REKSTRARGJÖLD Á FÖSTU VERÐLAGI				
Tekjur:				
Sérfræðiþjónusta	1	511.940	417.050	23%
Aðrar tekjur	1	564.268	689.444	-18%
Tekjur samtals		1.076.208	1.106.494	-3%
Gjöld:				
Laun og launatengd gjöld	2	13.568.831	13.776.250	-2%
Vörukaup	1	3.508.254	3.351.100	5%
Keypt þjónusta	1	1.721.314	1.616.993	6%
Annar rekstrarkostnaður	1	142.739	241.811	-41%
Rekstrargjöld samtals		18.941.138	18.986.154	0%
Eignakaup	1	185.443	237.207	-22%
Stofnkostnaður	3	782.701	831.292	-6%
Gjöld alls		19.909.282	20.054.653	-1%
Gjöld umfram tekjur án fjármagnsliða		(18.833.074)	(18.948.159)	-1%

1. Vísitala neysluverðs án húsnæðis hækkaði milli ára um 3,6%
2. Launavísitala opinberra starfsmanna og bankamanna hækkaði milli ára um 8,1%
3. Vísitala byggingakostnaðar hækkaði milli ára um 3,1%

Stærstu skipulagseiningar spítalans eru geðsvið, lyflækningasvið I, skurðlækningasvið og skrifstofa tækni og eigna, ef miðað er við launagjöld. Til þeirra teljast 46% af launagjöldum LSH. Rekstrargjöld, að meðtöldum launagjöldum, eru hæst hjá skrifstofu tækni og eigna, þar á eftir fylgja lyflækningasvið I, skurðlækningasvið og geðsvið. Undir skrifstofu tækni og eigna fellur meðal annars rekstur eldhúsa, bygginga og þvottahúss.

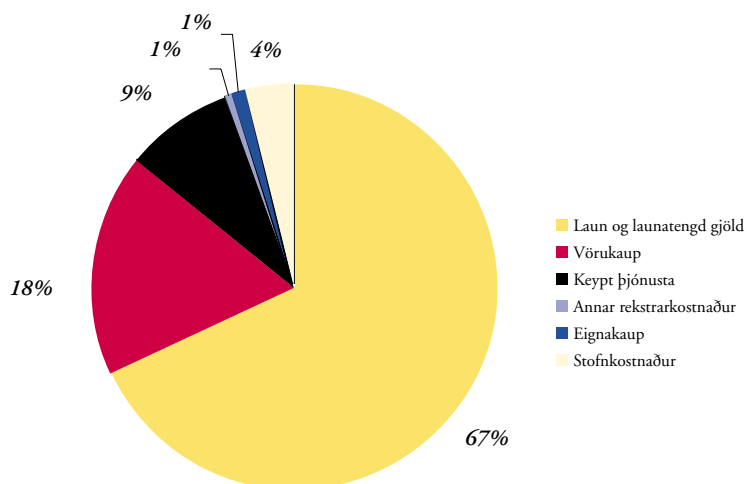
REKSTRARGJÖLD SKIPT EFTIR SVIÐUM

fjárhæðir í m.kr.

	Launa- gjöld	Rekstar- kostn.	Rekstrargj. alls	Hlutf. skipting
Yfirstjórn	248	59	307	1,6
Skrifstofa fjárreiðna og upplýsinga	304	128	432	2,3
Skrifstofa tækni og eigna	1.339	1.412	2.751	14,5
Skrifstofa kennslu og fræða	118	59	177	0,9
Barnasvið	639	142	781	4,1
Kvennasvið	673	157	830	4,4
Geðsvið	1.668	211	1.879	9,9
Lyflækningasvið I	1.653	743	2.396	12,7
Lyflækningasvið II	295	98	393	2,1
Skurðlækningasvið	1.527	462	1.989	10,5
Svæfinga-, gjörgæslu og skurðstofusvið	1.108	648	1.756	9,3
Klínískt þjónustusvið	846	323	1.169	6,2
Slysa- og bráðasvið	636	129	765	4,0
Öldrunarsvið	632	137	769	4,1
Endurhæfingarsvið	716	89	805	4,3
Blóðbanki	143	109	252	1,3
Rannsóknastofnun	740	345	1085	5,7
Veikindi/barnsburðarleyfi/starfsemi utan sviða	282	121	403	2,1
REKSTRARGJÖLD ALLS	13.569	5.372	18.941	100



● *Hlutfallsleg skipting rekstrargjalda árið 2000*



● *Skipting ársverka milli sviða*

