Fullgild rafræn undirskrift
RAGNHILDUR HJALTADÓTTIR
Kennitala: 280853-3059
2021-09-30 08:38:30 GMT
Ástæða: Undirskrift

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneyti, aðalskrifstofa

10 101

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun forstöðumanns **2**
Yfirlit um afkomu ársins **3**
Efnahagsreikningur **4**
Sjóðstreymisyfirlit **5**
Skýringar **6**

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneyti, aðalskrifstofa
kt. 580417-0780
Sölvhólsgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytið er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Verkefni ráðuneytisins varða meðal annars samgöngur og fjarskipti, póstþjónustu, netöryggi og sveitarstjórnar- og byggðamál. Verkefnin eru skilgreind í forsetaúrskurði um skiptingu stjórnarmálefna milli ráðuneyta í Stjórnarráði Íslands.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 11 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 746,8 milljónir og afkoma kr. -4,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 25,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 143,7 milljónir. Ráðuneytið átti ónotaða fjárveitingu að fjárhæð liðlega 29 m.kr. frá fyrri árum og var afkoman jákvæð að teknu tilliti til þessa.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis, aðalskrifstofu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis, aðalskrifstofu fyrir árið 2020 með undirritun sinni. Ársreikningurinn er undirritaður með fyrirvara um þann viðbótartexta sem settur er fram með skýringu nr. 9 um eigið fé. Staðfesting forstöðumanns nær ekki til umrædds texta.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	589.000.000	578.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	153.379.770	174.118.953
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	4.416.448	3.539.601
Tekjur samtals		746.796.218	756.158.554
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	635.618.719	614.348.847
Annar rekstrarkostnaður	5	110.715.511	135.547.100
Afskriftir	6	4.416.448	3.539.601
Gjöld samtals		750.750.678	753.435.548
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(3.954.460)	2.723.006
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(25.962)	(39.851)
		(25.962)	(39.851)
Afkoma ársins		(3.980.422)	2.683.155

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		17.547.329	20.235.745
Aðrar eignir		49.555	68.135
Fastafjármunir samtals		17.596.884	20.303.880
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		26.804.211	20.250.630
Tengdir aðilar	8	99.304.543	94.410.617
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	397.884
Veltufjármunir samtals		126.108.754	115.059.131
Eignir samtals		143.705.638	135.363.011
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		25.036.702	32.027.902
Eigið fé samtals		25.036.702	32.027.902
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	6.374.900	2.345.274
Viðskiptaskuldir		1.613.489	2.635.600
Ýmsar skammtímaskuldir	10	85.694.948	74.262.188
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	24.985.599	24.092.047
Skuldir samtals		118.668.936	103.335.109
Eigið fé og skuldir samtals		143.705.638	135.363.011
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(3.980.422)	2.683.155
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	4.416.448	3.539.601
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(4.416.448)	(3.539.601)
		(3.980.422)	2.683.155
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(6.155.697)	(14.925.101)
Tengdir aðilar		(274.530)	4.301.683
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		10.410.649	7.940.263
		3.980.422	(2.683.155)
Handbært fé frá rekstri		0	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(1.709.452)	(12.201.235)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		10.000	0
		(1.699.452)	(12.201.235)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		1.699.452	12.201.235
		1.699.452	12.201.235
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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 á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu við reikningsskilin.

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 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.

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 uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	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 söludegi 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 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.

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: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar 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 í A-hluta ríkissjóðs.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2020	2019
Fjárveiting ársins	589.000.000	578.500.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	4.416.448	3.539.601
	593.416.448	582.039.601

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	593.900.000	0	0	593.900.000
Fjáraukalög	(4.900.000)	0	0	(4.900.000)
Fjárveiting til tekna	**589.000.000**	**0**	**0**	**589.000.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(592.980.422)	0	0	(592.980.422)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(3.980.422)**	**0**	**0**	**(3.980.422)**

3 Framlög og ýmsar tekjur

	2020	2019
Kostnaðarhlutdeild	150.896.654	167.425.064
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	588.466
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.291.216	2.500.000
Ýmsar tekjur	1.191.900	3.605.423
	153.379.770	174.118.953

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	501.638.547	489.973.333
Orlof, breyting	15.090.549	5.045.955
Launatengd gjöld	113.764.862	111.609.887
Starfsmannakostnaður	5.124.761	7.719.672
	635.618.719	614.348.847
Meðalfjöldi stöðugilda	44,9	45,9

Skýringar

	2020	2019
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.445.514	1.947.443
Tæki og búnaður til innréttinga	62.155	77.116
Ýmis tæki og áhöld	732.899	1.262.345
Orkugjafar	15.207	37.798
Matvæli	3.853.783	4.985.456
Almennar rekstrarvörur	245.690	256.715
Vörukaup, almenn	6.355.248	8.566.873
Kennslu- og föndurvörur	0	14.000
Ýmsar sérgreindar vörur	81.248	0
Vörukaup, sérgreind	81.248	14.000
Fundir, námskeið, risna	2.746.039	2.694.071
Ferðir, uppihald	3.328.560	23.000.057
Akstur	1.266.481	2.608.919
Sérfræðiþjónusta	6.077.481	5.439.826
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	86.294	46.977
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.429.718	5.222.304
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.107.013	2.315.829
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	20.041.586	41.327.983
Samningsbundin kaup og leiga	4.112.626	4.015.797
Afnotagjöld	8.561.458	8.247.081
Leigugjöld	13.149.090	41.358.015
Notkun véla og flutningatækja	72.340	498.574
Verkkaup	1.267.694	5.088.566
Kostnaðarhlutdeild	56.661.683	26.286.620
Opinber gjöld	2.298	15.311
Tilfærslur	410.240	128.280
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	84.237.429	85.638.244
Annar rekstrarkostnaður samtals	110.715.511	135.547.100

6 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	4.071.525	3.521.021
Aðrar eignir	18.580	18.580
Sölutap og úreltar eignir	326.343	0
	4.416.448	3.539.601

Skýringar

7 Varanlegir rekstrarfjármunir	31.12.2020	31.12.2019

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	17.547.329	20.235.745
Aðrar eignir	49.555	68.135
	17.596.884	20.303.880

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	35.896.151	185.800	36.081.951
Viðbætur á árinu	1.709.452	0	1.709.452
Selt/niðurfært á árinu	(3.520.560)	0	(3.520.560)
	34.085.043	185.800	34.270.843
Afskriftir 1.1.2020	15.660.406	117.665	15.778.071
Selt/niðurfært á árinu	(3.194.217)	0	(3.194.217)
Afskrift ársins	4.071.525	18.580	4.090.105
	16.537.714	136.245	16.673.959
Staða 31.12.2020	17.547.329	49.555	17.596.884

8 Tengdir aðilar	31.12.2020	31.12.2019

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	99.304.543	93.474.953
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	935.664
	99.304.543	94.410.617

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	6.374.900	2.345.274
	6.374.900	2.345.274

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	32.027.902	29.344.747
Flutt á 06-101, leiðrétt frá árinu 2018	(3.010.778)	0
Afkoma ársins	(3.980.422)	2.683.155
Jöfnuður 31.12.	25.036.702	32.027.902

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.

10 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	85.694.948	70.604.399
Ógreidd laun	0	3.019.288
Önnur ógreidd gjöld	0	638.501
	85.694.948	74.262.188

Skýringar

11 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.

	31.12.2020	**31.12.2019**
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	17.596.884	20.303.880
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	7.388.715	3.788.167
	24.985.599	24.092.047

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	**Fjárfestinga-fjárveiting**	**Samtals frestaðar tekjur**
Staða 1.1.2020	20.303.880	3.788.167	24.092.047
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	5.300.000	5.300.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	10.000	10.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.709.452	(1.709.452)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(4.416.448)	0	(4.416.448)
	17.596.884	7.388.715	24.985.599

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 3,7 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Ráðuneytið hefur gert þjónustusamning við Umbru, þjónustumiðstöð Stjórnarráðsins vegna reksturs húsnæðis, ræstingar, tölvumála o.þ.h. Ekki hefur verið gengið frá formlegum húsaleigusamningi við Ríkiseignir vegna óvissu með fjármögnun viðbótarkostnaðar vegna markaðsleigu.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

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

Atburðir eftir reikningsskiladag

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