

Fasteignir forsætisráðuneytis
01 201

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Fasteignir forsætisráðuneytis

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Forsætisráðuneytis

kt. 550169-1269

Stjórnarráðshúsið við Lækjartorg, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fasteignir forsætisráðuneytis er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A- hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Forsætisráðuneytisins. Hlutverk er að annast fasteignir forsætisráðuneytisins og Stjórnarráðsins og hafa umsjón með öryggismálum í byggingum Stjórnarráðsins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 3 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 257,8 milljónir og afkoma kr. 1,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 70,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 146,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Fasteigna forsætisráðuneytis í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Fasteigna forsætisráðuneytis fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Bryndís Hlökkversdóttir

Forstöðumaður

(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	250.600.000	268.800.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	0	3.230.099
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	7.169.561	8.531.801
Tekjur samtals		<u>257.769.561</u>	<u>280.561.900</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	61.044.038	99.490.591
Annar rekstrarkostnaður	5	188.324.632	110.772.358
Afskriftir	6	7.169.561	8.531.801
Gjöld samtals		<u>256.538.231</u>	<u>218.794.750</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		1.231.330	61.767.150
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(35.248)	(60.286)
		<u>(35.248)</u>	<u>(60.286)</u>
Afkoma ársins		<u><u>1.196.082</u></u>	<u><u>61.706.864</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		41.204.028	44.752.404
Farartæki og vélar		67.846	0
Aðrar eignir		1.367.840	441.079
Verk í vinnslu		0	2.391.983
Fastafjármunir samtals		<u>42.639.714</u>	<u>47.585.466</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	8	<u>103.908.038</u>	<u>93.660.540</u>
Eignir samtals		<u>146.547.752</u>	<u>141.246.006</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		<u>70.614.796</u>	<u>77.331.088</u>
Eigið fé samtals		<u>70.614.796</u>	<u>77.331.088</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	442.572	0
Viðskiptaskuldir		19.133.213	12.153.128
Ýmsar skammtímaskuldir	10	5.069.362	5.104.420
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	<u>51.287.809</u>	<u>46.657.370</u>
Skuldir samtals		<u>75.932.956</u>	<u>63.914.918</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>146.547.752</u>	<u>141.246.006</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		1.196.082	61.706.864
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	7.169.561	8.531.801
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(7.169.561)	(8.531.801)
		<u>1.196.082</u>	<u>61.706.864</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(9.804.926)	(4.166.631)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		6.945.027	(56.612.137)
		<u>(2.859.899)</u>	<u>(60.778.768)</u>
		<u>(1.663.817)</u>	<u>928.096</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(4.615.792)	(9.228.096)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		2.391.983	
		<u>(2.223.809)</u>	<u>(9.228.096)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(7.912.374)	0
Fjárfestingarframlag		11.800.000	8.300.000
		<u>3.887.626</u>	<u>8.300.000</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			
		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með 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 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 reynt annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

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

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

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.

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
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	0-10 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 hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

Viðskiptakröfur

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í janúar 2019. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í yfirlit um afkomu.

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.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	250.600.000	268.800.000
Tekjufærsla fjárveitinga	250.600.000	268.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	7.169.561	8.531.801
	<u>257.769.561</u>	<u>277.331.801</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	265.300.000	0	0	265.300.000
Fjárveiting til tekna	250.600.000	0	0	250.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(249.403.918)	0	0	(249.403.918)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.196.082	0	0	1.196.082

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	3.230.099
	<u>0</u>	<u>3.230.099</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	51.530.288	84.701.935
Orlof, breyting	(525.495)	(2.388.394)
Launatengd gjöld	9.621.569	17.003.621
Starfsmannakostnaður	417.676	173.429
	<u>61.044.038</u>	<u>99.490.591</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	5,2	8,0

Skýringar

5 Annar rekstrarkostnaður	2019	2018
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.558	3.498
Byggingarvörur, almennar	1.049.084	761.712
Byggingarvörur, aðrar	52.014	82.947
Tæki og búnaður til innréttinga	1.242.166	1.565.473
Ýmis tæki og áhöld	4.729.385	1.542.612
Varahlutir og viðhaldsvörur	54.021	226.553
Orkugjafar	4.015.641	6.336.912
Matvæli	455.963	528.059
Almennar rekstrarvörur	1.120.690	681.761
Vörukaup, almenn	12.721.522	11.729.527
Kennslu- og föndurvörur	68.190	5.586
Ýmsar sérgreindar vörur	345.785	278.776
Vörukaup, sérgreind	413.975	284.362
Fundir, námskeið, risna	0	6.700
Ferðir, uppihald	15.435	189.270
Akstur	115.899	434.310
Sérfræðiþjónusta	14.270.207	6.412.151
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	236	1.327
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	20.444
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	18.505	54.331
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	14.420.282	7.118.533
Afnotagjöld	3.099.007	1.775.147
Leigugjöld	4.729.550	5.523.051
Notkun véla og flutningatækja	1.232.840	1.281.651
Verkkaup	139.494.904	73.759.743
Tryggingar, lögboðnar	532.471	503.699
Opinber gjöld	11.158.344	8.792.726
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	160.247.116	91.636.017
Annar rekstrarkostnaður samtals	188.324.632	110.772.358
	2019	2018
6 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	7.095.173	8.458.562
Farartæki og vélar	1.149	0
Aðrar eignir	73.239	73.239
	7.169.561	8.531.801

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	41.204.028	44.752.404
Farartæki og vélar	67.846	0
Aðrar eignir	1.367.840	441.079
	<u>42.639.714</u>	<u>45.193.483</u>
Verk í vinnslu	0	2.391.983
	<u>0</u>	<u>2.391.983</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	91.762.544	0	852.799	92.615.343
Viðbætur á árinu	3.546.797	68.995	1.000.000	4.615.792
Selt/niðurfært á árinu	620.181	0	0	620.181
	<u>95.929.522</u>	<u>68.995</u>	<u>1.852.799</u>	<u>97.851.316</u>
Afskriftir 1.1.2019	47.010.140	0	411.720	47.421.860
Selt/niðurfært á árinu	620.181	0	0	620.181
Afskrift ársins	7.095.173	1.149	73.239	7.169.561
	<u>54.725.494</u>	<u>1.149</u>	<u>484.959</u>	<u>55.211.602</u>
Staða 31.12.2019	<u>41.204.028</u>	<u>67.846</u>	<u>1.367.840</u>	<u>42.639.714</u>

31.12.2019 31.12.2018

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	103.908.038	84.928.153
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	8.732.387
	<u>103.908.038</u>	<u>93.660.540</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	442.572	0
	<u>442.572</u>	<u>0</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	77.331.088	15.624.224
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(7.912.374)	0
Afkoma ársins	1.196.082	61.706.864
Jöfnuður 31.12.	<u>70.614.796</u>	<u>77.331.088</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	4.578.925	5.104.420
Ógreidd laun	387.287	
Önnur ógreidd gjöld	103.150	
	5.069.362	5.104.420

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.

	31.12.2019	31.12.2018
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	42.639.714	47.585.466
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfesti)	8.648.095	(928.096)
	51.287.809	46.657.370

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	47.585.466	(928.096)	46.657.370
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	11.800.000	11.800.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4.615.792	(4.615.792)	0
Leiðrétting á verk í vinnslu	(2.391.983)	2.391.983	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(7.169.561)	0	(7.169.561)
	42.639.714	8.648.095	51.287.809

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 6,7 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

Skýringar

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til ársloka 2022. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 3,1 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

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.