

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytið

10 101

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytið

kt. 580417-0780

Sölvhólsgrötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 756,2 milljónir og afkoma kr. 2,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 32,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 135,4 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytisins fyrir árið 2019 með undirritun sinni. Ársreikningurinn er undirritaður með fyrirvara um þann viðbótartexta sem settur er fram með skýringu nr. 10 um eigið fé. Staðfesting forstöðumanns nær ekki til umrædds texta.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	578.500.000	598.200.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	174.118.953	111.004.359
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	3.539.601	3.572.363
Tekjur samtals		<u>756.158.554</u>	<u>712.776.722</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	614.348.847	539.329.036
Framlög og tilfærslur	5	0	10.290.000
Annar rekstrarkostnaður	6	135.547.100	133.197.301
Afskriftir	7	3.539.601	3.572.363
Gjöld samtals		<u>753.435.548</u>	<u>686.388.700</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		2.723.006	26.388.022
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(39.851)	(54.053)
		<u>(39.851)</u>	<u>(54.053)</u>
Afkoma ársins		<u><u>2.683.155</u></u>	<u><u>26.333.969</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		20.235.745	11.555.531
Aðrar eignir		68.135	86.715
Fastafjármunir samtals		<u>20.303.880</u>	<u>11.642.246</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		20.250.630	284.447
Tengdir aðilar	9	94.410.617	97.846.301
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		397.884	5.438.966
Veltufjármunir samtals		<u>115.059.131</u>	<u>103.569.714</u>
Eignir samtals		<u><u>135.363.011</u></u>	<u><u>115.211.960</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		32.027.902	29.344.747
Eigið fé samtals		<u>32.027.902</u>	<u>29.344.747</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	2.345.274	5.478.040
Viðskiptaskuldir		2.635.600	2.508.605
Ýmsar skammtímaskuldir	11	74.262.188	66.448.920
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	24.092.047	11.431.648
Skuldir samtals		<u>103.335.109</u>	<u>85.867.213</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>135.363.011</u></u>	<u><u>115.211.960</u></u>
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		2.683.155	26.333.969
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	3.539.601	3.572.363
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		<u>(3.539.601)</u>	<u>(3.572.363)</u>
		2.683.155	26.333.969
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(14.925.101)	(5.533.271)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>7.940.263</u>	<u>5.424.665</u>
		(6.984.838)	(108.606)
		<u>(4.301.683)</u>	<u>26.225.363</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(12.201.235)	(2.430.788)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		<u>0</u>	<u>9.814.139</u>
		(12.201.235)	7.383.351
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		302.918	(37.108.714)
Fjárfestingarframlag		<u>16.200.000</u>	<u>3.500.000</u>
		16.502.918	(33.608.714)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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 reikningsskila 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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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 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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

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 uppgjörstegi 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 söluvegi og er hluti af afkomu ársins.

Skýringar

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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	578.500.000	601.700.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(3.500.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	578.500.000	598.200.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.539.601	3.572.363
	582.039.601	601.772.363

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	583.500.000	0	0	583.500.000
Fjáraukalög	(5.000.000)	0	0	(5.000.000)
Fjárveiting til tekna	578.500.000	0	0	578.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum .	(575.816.845)	0	0	(575.816.845)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	2.683.155	0	0	2.683.155

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	167.425.064	109.750.994
Ýmsar þjónustutekjur	0	42.380
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	588.466	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	2.500.000	304.892
Ýmsar tekjur	3.605.423	906.093
	174.118.953	111.004.359

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	489.973.333	428.919.787
Orlof, breyting	5.045.955	5.762.909
Launatengd gjöld	111.609.887	98.163.583
Starfsmannakostnaður	7.719.672	6.482.757
	614.348.847	539.329.036

Meðalfjöldi stöðugilda	45,9	42,6
------------------------------	------	------

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	0	10.290.000
	0	10.290.000

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.947.443	1.822.779
Byggingarvörur, almennar	0	9.474
Tæki og búnaður til innréttinga	77.116	10.798
Ýmis tæki og áhöld	1.262.345	920.585
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	3.001
Orkugjafar	37.798	353.321
Matvæli	4.985.456	3.304.961
Almennar rekstrarvörur	256.715	66.885
Vörukaup, almenn	8.566.873	6.491.804
Skreytingar, ýmis konar	14.000	0
Vörukaup, sérgreind	14.000	0
Fundir, námskeið, risna	2.694.071	4.267.495
Ferðir, uppihald	23.000.057	15.315.989
Akstur	2.608.919	2.293.404
Sérfræðiþjónusta	5.439.826	8.668.250
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	46.977	29.328
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.222.304	5.920.402
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.315.829	4.475.090
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	41.327.983	40.969.958
Samningsbundin kaup og leiga	4.015.797	0
Afnotagjöld	8.247.081	7.151.923
Leigugjöld	41.358.015	42.815.265
Notkun véla og flutningatækja	498.574	45.212
Verkkaup	5.088.566	1.436.972
Kostnaðarhlutdeild	26.286.620	34.251.650
Opinber gjöld	15.311	34.517
Tilfærslur	128.280	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	85.638.244	85.735.539
Annar rekstrarkostnaður samtals	135.547.100	133.197.301
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	3.521.021	3.521.408
Aðrar eignir	18.580	18.576
Söluþap og úreltar eignir	0	32.379
	3.539.601	3.572.363

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	20.235.745	11.555.531
Aðrar eignir	68.135	86.715
	20.303.880	11.642.246

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2019	23.694.916	185.800	23.880.716
Viðbætur á árinu	12.201.235	0	12.201.235
	35.896.151	185.800	36.081.951
Afskriftir 1.1.2019	12.139.385	99.085	12.238.470
Afskrift ársins	3.521.021	18.580	3.539.601
	15.660.406	117.665	15.778.071
Staða 31.12.2019	20.235.745	68.135	20.303.880
		31.12.2019	31.12.2018

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	93.474.953	40.255.362
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	935.664	0
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	57.590.939
	94.410.617	97.846.301

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	2.345.274	5.478.040
	2.345.274	5.478.040

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	29.344.747	0
Flutt af 06 101	0	3.010.778
Afkoma ársins	2.683.155	26.333.969
Jöfnuður 31.12.	32.027.902	29.344.747

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.

	31.12.2019	31.12.2018
11 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	70.604.399	65.558.444
Ógreidd laun	3.019.288	0
Önnur ógreidd gjöld	638.501	890.476
	74.262.188	66.448.920

Skýringar

12 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	20.303.880	11.642.246
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	3.788.167	(210.598)
	<u>24.092.047</u>	<u>11.431.648</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	11.642.246	(210.598)	11.431.648
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	16.200.000	16.200.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	12.201.235	(12.201.235)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.539.601)	0	(3.539.601)
	<u>20.303.880</u>	<u>3.788.167</u>	<u>24.092.047</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 3,9 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 40,3 milljónum. Einnig er stofnunin með skuldbindandi samninga um rekstrarleigu á tölvum, árleg greiðsla nemur 4 m.kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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 framtíðarrekkur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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