

Forsætisráðuneyti, aðalskrifstofa
01 101

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Forsætisráðuneyti, aðalskrifstofa

kt. 550169-1269

Stjórnarráðshúsið við Lækjartorg, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Forsætisráðuneytið, aðalskrifstofa er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Forsætisráðherra fer með yfirstjórn ráðuneytisins og ber ábyrgð á öllum stjórnarframkvæmdum þess. Ráðuneytisstjóri stýrir ráðuneytinu undir yfirstjórn ráðherra.

Þær stofnanir sem heyra undir ráðuneytið eru Seðlabanki Íslands, Hagstofa Íslands, ríkislögmaður, umboðsmaður barna, óbyggðanefnd, Jafnréttissjóður Íslands og Jafnréttisstofa.

Verkefni ráðuneytisins eru skilgreind í forsetaúrskurði um skiptingu stjórnarmálefna milli ráðuneyta í Stjórnarráði Íslands. Þau varða stjórnskipan lýðveldisins Íslands og Stjórnarráðið í heild, málefni ríkisstjórnar og ráðherranefnda, málefni ríkisráðs, þjóðhagsmál, löggjafarmálefni, stjórnarfar almennt, þjóðartákn og fleira. Forsætisráðuneytið fer auk þess með ýmis málefni og tilfallandi verkefni er tengjast stöðu og störfum forsætisráðherra sem oddvita ríkisstjórnarinnar og samræmingu og samráð er lýtur að samstarfi ráðuneyta á ýmsum sviðum.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 03 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 953,4 milljónir og afkoma kr. -1,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 57,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 216,6 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Forsætisráðuneytis, aðalskrifstofu fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Bryndís Hlökkversdóttir,
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	938.787.544	908.200.000
Seld þjónusta	3	0	1.182.161
Framlög og ýmsar tekjur	4	9.653.629	43.262.435
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	4.998.285	4.901.411
Tekjur samtals		<u>953.439.458</u>	<u>957.546.007</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	658.963.155	604.919.294
Framlög og tilfærslur	6	500.000	3.425.208
Annar rekstrarkostnaður	7	290.759.557	360.384.166
Afskriftir	8	4.998.285	4.901.411
Gjöld samtals		<u>955.220.997</u>	<u>973.630.079</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(1.781.539)	(16.084.072)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(74.222)</u>	<u>(133.842)</u>
		(74.222)	(133.842)
Afkoma ársins		<u><u>(1.855.761)</u></u>	<u><u>(16.217.914)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(5.643.305)	(13.792.706)
Rekstrartilfærslur		3.787.544	(2.425.208)
		<u>(1.855.761)</u>	<u>(16.217.914)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	9	117.772	157.029
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10		
Áhöld, tæki og búnaður		12.550.067	14.692.439
Farartæki og vélar		3.394.688	3.968.438
Aðrar eignir		5.236.949	5.256.897
		<u>21.181.704</u>	<u>23.917.774</u>
Fastafjármunir samtals		<u>21.299.476</u>	<u>24.074.803</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	14	523.706	0
Tengdir aðilar	11	194.776.109	197.797.903
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	1.967.643
		<u>195.299.815</u>	<u>199.765.546</u>
Veltufjármunir samtals		<u>195.299.815</u>	<u>199.765.546</u>
Eignir samtals		<u>216.599.291</u>	<u>223.840.349</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	12		
Hrein eign		57.024.521	58.880.282
Eigið fé samtals		<u>57.024.521</u>	<u>58.880.282</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	11	5.670.018	12.743.859
Viðskiptaskuldir		19.926.132	34.845.653
Ýmsar skammtímaskuldir	13	83.267.052	76.441.702
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	50.711.568	40.928.853
		<u>159.574.770</u>	<u>164.960.067</u>
Skuldir samtals		<u>159.574.770</u>	<u>164.960.067</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>216.599.291</u>	<u>223.840.349</u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(1.855.761)	(16.217.914)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	4.998.285	4.901.411
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(4.998.285)	(4.901.411)
		<u>(1.855.761)</u>	<u>(16.217.914)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		1.443.937	(1.609.524)
Tengdir aðilar		8.505.995	(977.842)
Birgðir		0	
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(8.094.171)	18.805.280
		<u>1.855.761</u>	<u>16.217.914</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		0	(196.286)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(2.222.958)	(8.724.192)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		81.000	384.128
		<u>(2.141.958)</u>	<u>(8.536.350)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	0
Fjárfestingarframlag		2.141.958	8.536.350
		<u>2.141.958</u>	<u>8.536.350</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 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. Reikningsskillin 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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

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. Liggja 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
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað/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 söluverði 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.

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 reikningskiladegi.

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

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Tekjufærsla fjárveitinga	938.787.544	908.200.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	4.998.285	4.901.411
	<u>943.785.829</u>	<u>913.101.411</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	914.500.000	1.000.000	0	915.500.000
Fjáraukalög	20.000.000	0	0	20.000.000
Fjárveiting til tekna	934.500.000	4.287.544	0	938.787.544
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádrögnum sértekjum ..	(940.143.305)	(500.000)	0	(940.643.305)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(5.643.305)	3.787.544	0	(1.855.761)

	2020	2019
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	0	15.000
Veitinga- og gistiþjónusta	0	0
Fræðslustarfsemi og fundir	0	1.167.161
	<u>0</u>	<u>1.182.161</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	0	26.250.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	9.267.552	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	16.971.344
Ýmsar tekjur	5.283	41.091
	<u>9.653.629</u>	<u>43.262.435</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	520.414.629	473.135.592
Orlof, breyting	12.669.649	12.894.791
Launatengd gjöld	117.879.394	107.766.568
Starfsmannakostnaður	7.999.483	11.122.343
	<u>658.963.155</u>	<u>604.919.294</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	43,7	42,0
------------------------------	------	------

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	0	1.573.829
Rekstrartilfærslur aðrir	500.000	1.851.379
	<u>500.000</u>	<u>3.425.208</u>

Skýringar

	2020	2019
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.078.030	2.485.763
Byggingarvörur, almennar	101.680	1.117.377
Tæki og búnaður til innréttinga	0	50.279
Ýmis tæki og áhöld	3.821.247	3.208.992
Orkugjafar	944.512	1.121.375
Matvæli	27.591.467	24.254.633
Almennar rekstrarvörur	1.801.139	708.255
Vörukaup, almenn	36.338.075	32.946.674
Kennslu- og föndurvörur	110.972	702.465
Ýmsar sérgreindar vörur	346.567	0
Vörukaup, sérgreind	457.539	702.465
Fundir, námskeið, risna	5.254.457	21.026.920
Ferðir, upphald	5.444.450	30.426.974
Akstur	1.741.867	4.817.095
Sérfræðiþjónusta	77.978.153	98.180.357
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	26.249	70.123
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.022.850	8.586.463
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	7.491.912	8.524.965
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	101.959.938	171.632.897
Samningsbundin kaup og leiga	8.295.865	5.498.791
Afnotagjöld	11.826.206	12.291.151
Leigugjöld	50.388.539	42.125.562
Notkun véla og flutningatækja	418.650	91.590
Verkkaup	19.142.617	15.150.525
Kostnaðarhlutdeild	60.324.319	78.440.759
Tryggingar, lögboðnar	1.474.693	1.443.776
Opinber gjöld	38.971	59.976
Tilfærslur	94.145	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	152.004.005	155.102.130
Annar rekstrarkostnaður samtals	290.759.557	360.384.166
8 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	4.292.591	4.219.157
Farartæki og vélar	573.750	573.750
Aðrar eignir	19.948	69.247
Sölutap og úreltar eignir	72.739	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	39.257	39.257
	4.998.285	4.901.411
	31.12.2020	31.12.2019
9 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	117.772	157.029
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2020:		Hugbúnaður
Stofnverð 1.1.2020		196.286
Viðbót á árinu		0
		196.286
Niðurfært 1.1.2020		39.257
Niðurfærsla ársins		39.257
		78.514
Staða 31.12.2020		117.772

Skýringar

10 Varanlegir rekstrarfjármunir

	31.12.2020	31.12.2019
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	12.550.067	14.692.439
Farartæki og vélar	3.394.688	3.968.438
Aðrar eignir	5.236.949	5.256.897
	<u>21.181.704</u>	<u>23.917.774</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	52.990.697	4.590.000	6.380.985	63.961.682
Viðbætur á árinu	2.222.958	0	0	2.222.958
Selt/niðurfært á árinu	(1.586.073)	0	0	(1.586.073)
	<u>53.627.582</u>	<u>4.590.000</u>	<u>6.380.985</u>	<u>64.598.567</u>
Afskriftir 1.1.2020	38.298.258	621.562	1.124.088	40.043.908
Selt/niðurfært á árinu	(1.513.334)	0	0	(1.513.334)
Afskrift ársins	4.292.591	573.750	19.948	4.886.289
	<u>41.077.515</u>	<u>1.195.312</u>	<u>1.144.036</u>	<u>43.416.863</u>
Staða 31.12.2020	<u>12.550.067</u>	<u>3.394.688</u>	<u>5.236.949</u>	<u>21.181.704</u>

11 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	194.776.109	197.663.427
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	134.476
	<u>194.776.109</u>	<u>197.797.903</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	5.670.018	12.743.859
	<u>5.670.018</u>	<u>12.743.859</u>

12 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	58.880.282	76.748.201
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(1.650.005)
Afkoma ársins	(1.855.761)	(16.217.914)
Jöfnuður 31.12.	<u>57.024.521</u>	<u>58.880.282</u>

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.

Skýringar

13 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	83.149.552	70.479.903
Ógreidd laun	0	2.763.409
Önnur ógreidd gjöld	117.500	3.198.390
	<u>83.267.052</u>	<u>76.441.702</u>

14 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	21.299.476	24.074.803
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	29.412.092	16.854.050
	<u>50.711.568</u>	<u>40.928.853</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	24.074.803	16.854.050	40.928.853
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	14.700.000	14.700.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	81.000	81.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2.222.958	(2.222.958)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(4.998.285)	0	(4.998.285)
	<u>21.299.476</u>	<u>29.412.092</u>	<u>50.711.568</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 3,8 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert ótímabundna skuldbindandi samninga um húsnæði og aðra þjónustusamninga um rekstur. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 53,9 milljónum og vegna þjónustusamninga kr. 6,7 milljónum.

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 reikningskiladag

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