

Fasteignir forsætisráðuneytis
01 201

Ársreikningur 2020

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 2020 var ársveltan kr. 204,6 milljónir og afkoma kr. -45,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 24,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 159,9 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Bryndís Hlökkversdóttir

Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	197.300.000	250.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	7.281.240	7.169.561
Tekjur samtals		<u>204.581.240</u>	<u>257.769.561</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	46.246.092	61.044.038
Annar rekstrarkostnaður	4	196.704.643	188.324.632
Afskriftir	5	7.281.240	7.169.561
Gjöld samtals		<u>250.231.975</u>	<u>256.538.231</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(45.650.735)	1.231.330
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(43.718)	(35.248)
		<u>(43.718)</u>	<u>(35.248)</u>
Afkoma ársins		<u><u>(45.694.453)</u></u>	<u><u>1.196.082</u></u>

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:	6		
Áhöld, tæki og búnaður		42.817.591	41.204.028
Farartæki og vélar		60.947	67.846
Aðrar eignir		1.294.601	1.367.840
Fastafjármunir samtals		<u>44.173.139</u>	<u>42.639.714</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	115.700.714	103.908.038
Veltufjármunir samtals		<u>115.700.714</u>	<u>103.908.038</u>
Eignir samtals		<u>159.873.853</u>	<u>146.547.752</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		24.920.343	70.614.796
Eigið fé samtals		<u>24.920.343</u>	<u>70.614.796</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	122.960	442.572
Viðskiptaskuldir		55.141.730	19.133.213
Ýmsar skammtímaskuldir	9	5.582.251	5.069.362
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	10	74.106.569	51.287.809
Skuldir samtals		<u>134.953.510</u>	<u>75.932.956</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>159.873.853</u>	<u>146.547.752</u>
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(45.694.453)	1.196.082
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	7.281.240	7.169.561
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(7.281.240)	(7.169.561)
		<u>(45.694.453)</u>	<u>1.196.082</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		9.173.047	(8.141.109)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		36.521.406	6.945.027
		<u>45.694.453</u>	<u>(1.196.082)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	6	(8.814.665)	(2.223.809)
		<u>(8.814.665)</u>	<u>(2.223.809)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		8.814.665	2.223.809
		<u>8.814.665</u>	<u>2.223.809</u>
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 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 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.

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 uppgjörstigi 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 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

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.

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		
Fjárveiting ársins	197.300.000	250.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna, sbr. skýringu 10	7.281.240	7.169.561
	<u>204.581.240</u>	<u>257.769.561</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	215.300.000	0	0	215.300.000
Fjáraukalög 5	(18.000.000)	0	0	(18.000.000)
Fjárveiting til tekna	197.300.000	0	0	197.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(242.994.453)	0	0	(242.994.453)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(45.694.453)	0	0	(45.694.453)

	2020	2019
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	37.018.022	51.530.288
Orlof, breyting	1.003.326	(525.495)
Launatengd gjöld	7.903.934	9.621.569
Starfsmannakostnaður	320.810	417.676
	<u>46.246.092</u>	<u>61.044.038</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	3,7	5,2

Skýringar

4 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	50.929	2.558
Byggingarvörur, almennar	9.285.367	1.049.084
Byggingarvörur, aðrar	138.351	52.014
Tæki og búnaður til innréttinga	8.405.418	1.242.166
Ýmis tæki og áhöld	4.906.988	4.729.385
Varahlutir og viðhaldsvörur	15.767	54.021
Orkugjafir	3.997.176	4.015.641
Matvæli	621.860	455.963
Almennar rekstrarvörur	762.634	1.120.690
Vörukaup, almenn	28.184.490	12.721.522
Kennslu- og föndurvörur	95.494	68.190
Ýmsar sérgreindar vörur	60.969	345.785
Vörukaup, sérgreind	156.463	413.975
Fundir, námskeið, risna	466.580	0
Ferðir, uppihald	172.255	15.435
Akstur	139.747	115.899
Sérfræðiþjónusta	11.229.605	14.270.207
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	1.085	236
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	52.460	18.505
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	12.061.732	14.420.282
Afnotagjöld	3.811.420	3.099.007
Leigugjöld	2.434.045	4.729.550
Notkun véla og flutningatækja	1.819.829	1.232.840
Verkkaup	137.779.189	139.494.904
Tryggingar, lögboðnar	555.104	532.471
Opinber gjöld	9.902.371	11.158.344
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	156.301.958	160.247.116
Annar rekstrarkostnaður samtals	196.704.643	188.324.632

2020 **2019**

5 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	7.011.023	7.095.173
Farartæki og vélar	6.899	1.149
Aðrar eignir	73.239	73.239
Söluþap og úreltar eignir	190.079	0
	7.281.240	7.169.561

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
6 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	42.817.591	41.204.028
Farartæki og vélar	60.947	67.846
Aðrar eignir	1.294.601	1.367.840
	<u>44.173.139</u>	<u>42.639.714</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2020	95.929.522	68.995	1.852.799	97.851.316
Viðbætur á árinu	8.814.665	0	0	8.814.665
Selt/niðurfært á árinu	(619.546)	0	0	(619.546)
	<u>104.124.641</u>	<u>68.995</u>	<u>1.852.799</u>	<u>106.046.435</u>
Afskriftir 1.1.2020	54.725.494	1.149	484.959	55.211.602
Selt/niðurfært á árinu	(429.467)	0	0	(429.467)
Afskrift ársins	7.011.023	6.899	73.239	7.091.161
	<u>61.307.050</u>	<u>8.048</u>	<u>558.198</u>	<u>61.873.296</u>
Staða 31.12.2020	<u>42.817.591</u>	<u>60.947</u>	<u>1.294.601</u>	<u>44.173.139</u>

	31.12.2020	31.12.2019
7 Tengdir aðilar		

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	115.700.714	103.908.038
	<u>115.700.714</u>	<u>103.908.038</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	122.960	442.572
	<u>122.960</u>	<u>442.572</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	70.614.796	77.331.088
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(7.912.374)
Afkoma ársins	(45.694.453)	1.196.082
Jöfnuður 31.12.	<u>24.920.343</u>	<u>70.614.796</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.

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	5.582.251	4.578.925
Ógreidd laun	0	387.287
Önnur ógreidd gjöld	0	103.150
	<u>5.582.251</u>	<u>5.069.362</u>

Skýringar

10 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	44.173.139	42.639.714
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	29.933.430	8.648.095
	<u>74.106.569</u>	<u>51.287.809</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	42.639.714	8.648.095	51.287.809
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	30.100.000	30.100.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8.814.665	(8.814.665)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(7.281.240)	0	(7.281.240)
	<u>44.173.139</u>	<u>29.933.430</u>	<u>74.106.569</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 6,2 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.