

Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneyti, aðalskrifstofa
10 101

Ársreikningur 2021

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, pósthjónustu, 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 2021 var ársveltan kr. 752,8 milljónir og afkoma kr. -13,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 11,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 149,1 milljónir. Liðurinn á ónotaða fjárveitingu frá fyrri árum. Að teknu tilliti til þess var afkoman jákvæð um 11,8 m.kr. á árinu 2021.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	608.400.000	589.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	140.564.504	153.379.770
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	3.841.439	4.416.448
Tekjur samtals		<u>752.805.943</u>	<u>746.796.218</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	637.727.623	635.618.719
Annar rekstrarkostnaður	5	124.490.550	110.715.511
Afskriftir	6	3.841.439	4.416.448
Gjöld samtals		<u>766.059.612</u>	<u>750.750.678</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(13.253.669)	(3.954.460)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(19.462)	(25.962)
		<u>(19.462)</u>	<u>(25.962)</u>
Afkoma ársins		<u><u>(13.273.131)</u></u>	<u><u>(3.980.422)</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		16.037.467	17.547.329
Aðrar eignir		30.975	49.555
Fastafjármunir samtals		<u>16.068.442</u>	<u>17.596.884</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		36.976.283	26.804.211
Tengdir aðilar	8	95.743.250	99.304.543
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		277.398	0
Veltufjármunir samtals		<u>132.996.931</u>	<u>126.108.754</u>
Eignir samtals		<u>149.065.373</u>	<u>143.705.638</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		11.763.571	25.036.702
Eigið fé samtals		<u>11.763.571</u>	<u>25.036.702</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	35.139.252	6.374.900
Viðskiptaskuldir		4.072.903	1.613.489
Ýmsar skammtímaskuldir	10	81.328.627	85.694.948
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	16.761.020	24.985.599
Skuldir samtals		<u>137.301.802</u>	<u>118.668.936</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>149.065.373</u>	<u>143.705.638</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(13.273.131)	(3.980.422)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	3.841.439	4.416.448
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(3.841.439)	(4.416.448)
		<u>(13.273.131)</u>	<u>(3.980.422)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(10.449.470)	(6.155.697)
Tengdir aðilar		25.629.508	(274.530)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(1.906.907)	10.410.649
		<u>13.273.131</u>	<u>3.980.422</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(2.312.997)	(1.709.452)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		8.504	10.000
		<u>(2.304.493)</u>	<u>(1.699.452)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		2.304.493	1.699.452
		<u>2.304.493</u>	<u>1.699.452</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 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
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 bóku 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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	608.400.000	589.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.841.439	4.416.448
	<u>612.241.439</u>	<u>593.416.448</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	581.400.000	0	0	581.400.000
Fjárukalög	22.000.000	0	0	22.000.000
Millifært úr varasjóð	5.000.000	0	0	5.000.000
Fjárveiting til tekna	608.400.000	0	0	608.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(621.673.131)	0	0	(621.673.131)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(13.273.131)	0	0	(13.273.131)

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	135.905.192	150.896.654
Ýmsar þjónustutekjur	31.438	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	3.967.599	1.291.216
Ýmsar tekjur	660.275	1.191.900
	<u>140.564.504</u>	<u>153.379.770</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	518.467.816	501.638.547
Orlof, breyting	(4.380.801)	15.090.549
Launatengd gjöld	116.097.993	113.764.862
Starfsmannakostnaður	7.542.615	5.124.761
	<u>637.727.623</u>	<u>635.618.719</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	44,4	44,9
------------------------------	------	------

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.267.033	1.445.514
Byggingarvörur, almennar	11.540	0
Tæki og búnaður til innréttinga	9.900	62.155
Ýmis tæki og áhöld	1.124.623	732.899
Orkugjafir	11.397	15.207
Matvæli	4.149.771	3.853.783
Almennar rekstrarvörur	69.990	245.690
Vörukaup, almenn	<u>6.644.254</u>	<u>6.355.248</u>
Kennslu- og fönðurvörur	34.000	0
Ýmsar sérgreindar vörur	4.318	81.248
Vörukaup, sérgreind	<u>38.318</u>	<u>81.248</u>

Skýringar

	2021	2020
5 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundur, námskeið, risna	3.329.619	2.746.039
Ferðir, uppihald	2.479.752	3.328.560
Akstur	1.013.834	1.266.481
Sérfræðiþjónusta	4.391.241	6.077.481
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	22.270	86.294
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.742.807	3.429.718
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.406.880	3.107.013
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	19.386.403	20.041.586
Samningsbundin kaup og leiga	3.826.704	4.112.626
Afnotagjöld	8.918.446	8.561.458
Leigugjöld	35.213.230	13.149.090
Notkun véla og flutningatækja	211.730	72.340
Verkkaup	654.522	1.267.694
Kostnaðarhlutdeild	49.430.143	56.661.683
Opinber gjöld	0	2.298
Tilfærslur	166.800	410.240
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	98.421.575	84.237.429
Annar rekstrarkostnaður samtals	124.490.550	110.715.511

6 Afskriftir

Áhöld, tæki og búnaður	3.822.859	4.071.525
Aðrar eignir	18.580	18.580
Söluþap og úreltar eignir	0	326.343
	3.841.439	4.416.448

31.12.2021 **31.12.2020**

7 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	16.037.467	17.547.329
Aðrar eignir	30.975	49.555
	16.068.442	17.596.884

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:

	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2021	34.085.043	185.800	34.270.843
Víðbætur á árinu	2.312.997	0	2.312.997
Selt/úrelt á árinu	(8.504)	0	(8.504)
	36.389.536	185.800	36.575.336
Afskriftir 01.01.2021	16.537.714	136.245	16.673.959
Afskrift ársins	3.822.859	18.580	3.841.439
Selt/úrelt á árinu	(8.504)		(8.504)
	20.352.069	154.825	20.506.894
Staða 31.12.2021	16.037.467	30.975	16.068.442

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	95.743.250	99.304.543
	<u>95.743.250</u>	<u>99.304.543</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	35.139.252	6.374.900
	<u>35.139.252</u>	<u>6.374.900</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	25.036.702	32.027.902
Flutt á 06 101, leiðrétt frá árinu 2018	0	(3.010.778)
Afkoma ársins	<u>(13.273.131)</u>	<u>(3.980.422)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>11.763.571</u>	<u>25.036.702</u>

31.12.2021 31.12.2020

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	81.314.147	85.694.948
Önnur ógreidd gjöld	14.480	0
	<u>81.328.627</u>	<u>85.694.948</u>

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.

31.12.2021 31.12.2020

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	16.068.442	17.596.884
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	692.578	7.388.715
	<u>16.761.020</u>	<u>24.985.599</u>

Skýringar

11 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga, (frh.)

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	17.596.884	7.388.715	24.985.599
Breyting á fjárfestingarfjárveitingu skv. ákvörðun fjármálaráðuneytisins	0	(9.591.644)	(9.591.644)
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	5.200.000	5.200.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	8.504	8.504
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2.312.997	(2.312.997)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.841.439)	0	(3.841.439)
	<u>16.068.442</u>	<u>692.578</u>	<u>16.761.020</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 3,4 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Ráðuneytið hefur gert þjónustusamning við Umbru, þjónustumiðstöð Stjórnarráðsins vegna reksturs húsnæðis, ræstingar, tölvumála o.þ.h.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

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.