

**Fasteignir forsætisráðuneytis**

**01 201**

**Ársreikningur 2021**

## Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
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 málefnavið 3 og málaflokk 30 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 198,0 milljónir og afkoma kr. 12,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 37,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 239,8 milljónir.

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

Bryndís Hlökkversdóttir

Forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

## Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	190.600.000	197.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....	2	7.427.024	7.281.240
<b>Tekjur samtals</b>		<u>198.027.024</u>	<u>204.581.240</u>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	3	42.785.099	46.246.092
Annar rekstrarkostnaður .....	4	135.579.702	196.704.643
Afskriftir .....	5	7.427.024	7.281.240
<b>Gjöld samtals</b>		<u>185.791.825</u>	<u>250.231.975</u>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		12.235.199	(45.650.735)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		(1.063)	(43.718)
		<u>(1.063)</u>	<u>(43.718)</u>
<b>Afkoma ársins</b>		<u><u>12.234.136</u></u>	<u><u>(45.694.453)</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
<b>Eignir</b>			
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Áhöld, tæki og búnaður .....		39.240.398	42.817.591
Farartæki og vélar .....		54.048	60.947
Aðrar eignir .....		1.235.879	1.294.601
Verk í vinnslu .....		57.926.822	0
		<u>98.457.147</u>	<u>44.173.139</u>
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<u>98.457.147</u>	<u>44.173.139</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	141.392.651	115.700.714
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>141.392.651</u>	<u>115.700.714</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>239.849.798</u>	<u>159.873.853</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		37.154.479	24.920.343
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>37.154.479</u>	<u>24.920.343</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	1.287.202	122.960
Viðskiptaskuldir .....		15.989.973	55.141.730
Ýmsar skammtímaskuldir .....	9	6.638.599	5.582.251
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	10	178.779.545	74.106.569
<b>Skuldir samtals</b>		<u>202.695.319</u>	<u>134.953.510</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>239.849.798</u>	<u>159.873.853</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		12.234.136	(45.694.453)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	5	7.427.024	7.281.240
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára .....		(7.427.024)	(7.281.240)
		<u>12.234.136</u>	<u>(45.694.453)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar .....		25.861.273	9.173.047
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		(38.095.409)	36.521.406
		<u>(12.234.136)</u>	<u>45.694.453</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>			
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna .....	6	(3.784.210)	(8.814.665)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu .....		(57.926.822)	0
		<u>(61.711.032)</u>	<u>(8.814.665)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Fjárfestingarframlag .....		61.711.032	8.814.665
		<u>61.711.032</u>	<u>8.814.665</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>			
Handbært fé í byrjun árs .....		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>			

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 reikningsskilaanna 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 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

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 .....	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 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 að hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

### 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.

### 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
<b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	190.600.000	197.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	7.427.024	7.281.240
	<u>198.027.024</u>	<u>204.581.240</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	190.600.000	0	0	190.600.000
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>190.600.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.600.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .....	(178.365.864)	0	0	(178.365.864)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>12.234.136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.234.136</b>

	2021	2020
<b>3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður</b>		
Laun .....	33.792.066	37.018.022
Orlof, breyting .....	1.056.348	1.003.326
Launatengd gjöld .....	7.558.102	7.903.934
Starfsmannakostnaður .....	378.583	320.810
	<u>42.785.099</u>	<u>46.246.092</u>

Meðalfjöldi stöðugilda .....	3,7	3,7
------------------------------	-----	-----

	2021	2020
<b>4 Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	834.076	50.929
Byggingarvörur, almennar .....	3.886.547	9.285.367
Byggingarvörur, aðrar .....	7.630	138.351
Tæki og búnaður til innréttinga .....	825.595	8.405.418
Ýmis tæki og áhöld .....	1.865.382	4.906.988
Varahlutir og viðhaldsvörur .....	3.395	15.767
Orkugjafir .....	3.099.065	3.997.176
Matvæli .....	513.043	621.860
Almennar rekstrarvörur .....	282.707	762.634
Vörukaup, almenn	<u>11.317.440</u>	<u>28.184.490</u>
Kennslu- og föndurvörur .....	42.528	95.494
Ýmsar sérgreindar vörur .....	58.994	60.969
Vörukaup, sérgreind	<u>101.522</u>	<u>156.463</u>
Fundir, námskeið, risna .....	0	466.580
Ferðir, uppihald .....	163.658	172.255
Akstur .....	93.169	139.747
Sérfræðiþjónusta .....	8.776.507	11.229.605
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	1.408	1.085
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	181.007	52.460
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>9.215.749</u>	<u>12.061.732</u>

## Skýringar

	2021	2020		
<b>4 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)</b>				
Afnotagjöld .....	3.719.729	3.811.420		
Leigugjöld .....	1.065.932	2.434.045		
Notkun véla og flutningatækja .....	951.607	1.819.829		
Verkkaup .....	103.350.612	137.779.189		
Tryggingar, lögboðnar .....	597.600	555.104		
Opinber gjöld .....	5.259.511	9.902.371		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	114.944.991	156.301.958		
Annar rekstrarkostnaður samtals	135.579.702	196.704.643		
<b>5 Afskriftir</b>				
Áhöld, tæki og búnaður .....	7.321.930	7.011.023		
Farartæki og vélar .....	6.899	6.899		
Aðrar eignir .....	58.722	73.239		
Sölutap og úreltar eignir .....	39.473	190.079		
	7.427.024	7.281.240		
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>6 Varanlegir rekstrarfjármunir</b>				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður .....	39.240.398	42.817.591		
Farartæki og vélar .....	54.048	60.947		
Aðrar eignir .....	1.235.879	1.294.601		
	40.530.325	44.173.139		
Verk í vinnslu .....	57.926.822	0		
	57.926.822	0		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:				
	<b>Áhöld, tæki og búnaður</b>	<b>Farartæki og vélar</b>	<b>Aðrar eignir</b>	<b>Samtals</b>
Staða 01.01.2021 .....	104.124.641	68.995	1.852.799	106.046.435
Viðbætur á árinu .....	3.784.210	0	0	3.784.210
Selt/úrelt á árinu .....	(860.868)	0	0	(860.868)
	107.047.983	68.995	1.852.799	108.969.777
Afskriftir 01.01.2021 .....	61.307.050	8.048	558.198	61.873.296
Afskrift ársins .....	7.321.930	6.899	58.722	7.387.551
Selt/úrelt á árinu .....	(821.395)	0	0	(821.395)
	67.807.585	14.947	616.920	68.439.452
Staða 31.12.2021 .....	39.240.398	54.048	1.235.879	40.530.325

## Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

### 7 Tengdir aðilar

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

#### Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	141.392.651	115.700.714
	<u>141.392.651</u>	<u>115.700.714</u>

#### Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	1.287.202	122.960
	<u>1.287.202</u>	<u>122.960</u>

### 8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2021 31.12.2020

#### Hrein eign

Jöfnuður 1.1. ....	24.920.343	70.614.796
Afkoma ársins .....	12.234.136	(45.694.453)
Jöfnuður 31.12. ....	<u>37.154.479</u>	<u>24.920.343</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.

31.12.2021 31.12.2020

### 9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof .....	6.638.599	5.582.251
	<u>6.638.599</u>	<u>5.582.251</u>

### 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.

31.12.2021 31.12.2020

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingarfjárveitinga .....	98.457.147	44.173.139
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	80.322.398	29.933.430
	<u>178.779.545</u>	<u>74.106.569</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021 .....	44.173.139	29.933.430	74.106.569
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	112.100.000	112.100.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu .....	57.926.822	(57.926.822)	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	3.784.210	(3.784.210)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	(7.427.024)	0	(7.427.024)
	<u>98.457.147</u>	<u>80.322.398</u>	<u>178.779.545</u>

## Skýringar

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 6,6 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

### 11 Aðrar upplýsingar

#### *Skuldbindandi samningar*

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið.

#### *Veðsetningar*

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2021.

#### *Veittar ábyrgðir*

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

#### *Óafturkallanleg loforð*

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

#### *Atburðir eftir reikningsskiladag*

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