

Fasteignir forsætisráðuneytis

01 201

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

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 nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 165,9 milljónir og afkoma kr. -23,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 13,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 426,1 milljónir.

Starfsemi fjárlagaliðarins á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukaulögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 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 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Bryndís Hlökkversdóttir
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	158.600.000	190.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	7.340.208	7.427.024
Tekjur samtals		<u>165.940.208</u>	<u>198.027.024</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	59.875.001	42.785.099
Annar rekstrarkostnaður	4	121.919.747	135.579.702
Afskriftir	5	7.340.208	7.427.024
Gjöld samtals		<u>189.134.956</u>	<u>185.791.825</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(23.194.748)	12.235.199
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(365.465)</u>	<u>(1.063)</u>
		(365.465)	(1.063)
Afkoma ársins		<u><u>(23.560.213)</u></u>	<u><u>12.234.136</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Áhöld, tæki og búnaður		31.947.803	39.240.398
Farartæki og vélar		47.149	54.048
Aðrar eignir		1.195.165	1.235.879
Verk í vinnslu, fasteignir		232.566.565	57.926.822
Fastafjármunir samtals		<u>265.756.682</u>	<u>98.457.147</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		392.456	0
Tengdir aðilar	7	159.915.064	141.392.651
Veltufjármunir samtals		<u>160.307.520</u>	<u>141.392.651</u>
Eignir samtals		<u>426.064.202</u>	<u>239.849.798</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		13.594.266	37.154.479
Eigið fé samtals		<u>13.594.266</u>	<u>37.154.479</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	2.922.227	1.287.202
Viðskiptaskuldir		13.212.330	15.989.973
Ýmsar skammtímaskuldir	9	(238.738)	6.638.599
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	10	396.574.117	178.779.545
Skuldir samtals		<u>412.469.936</u>	<u>202.695.319</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>426.064.202</u>	<u>239.849.798</u>
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(23.560.213)	12.234.136
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	7.340.208	7.427.024
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(7.340.208)	(7.427.024)
		<u>(23.560.213)</u>	<u>12.234.136</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(392.456)	0
Tengdir aðilar		33.607.649	25.861.273
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(9.654.980)	(38.095.409)
		<u>23.560.213</u>	<u>(12.234.136)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	6	0	(3.784.210)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		(174.639.743)	(57.926.822)
		<u>(174.639.743)</u>	<u>(61.711.032)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Fjárfestingarframlag		174.639.743	61.711.032
		<u>174.639.743</u>	<u>61.711.032</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.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fasteignir forsætisráðuneytis 01 201 101 Málefnasvið - málaflokkur 03 30	Framkvæmdir við fasteignir 01 201 621 03 30	Samtals 2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	158.600.000	0	158.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	7.340.208	0	7.340.208
Tekjur samtals	165.940.208	0	165.940.208
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	59.875.001	0	59.875.001
Annar rekstrarkostnaður	121.919.747	0	121.919.747
Afskriftir	7.340.208	0	7.340.208
Gjöld samtals	189.134.956	0	189.134.956
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(23.194.748)	0	(23.194.748)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(365.465)	0	(365.465)
	(365.465)	0	(365.465)
Afkoma ársins	(23.560.213)	0	(23.560.213)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(23.560.213)	0	(23.560.213)
	(23.560.213)	0	(23.560.213)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	190.600.000	0	190.600.000
Fjárukalög	(32.000.000)	0	(32.000.000)
Fjárveiting til tekna	158.600.000	0	158.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(182.160.213)	0	(182.160.213)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(23.560.213)	0	(23.560.213)
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	37.154.479	0	37.154.479
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	13.594.266	0	13.594.266
	13.594.266	0	13.594.266
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	54.700.000	139.000.000	193.700.000
Fjárveiting ársins skv. fjárukalögum	32.000.000	0	32.000.000
Fjárfesting á árinu	(174.639.743)	0	(174.639.743)
Staða fjárfestingafjárveitingar	(87.939.743)	139.000.000	51.060.257
Staða fjárfestinga 2021 í lok þess árs	79.757.178	0	79.757.178
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2022	(8.182.565)	139.000.000	130.817.435

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits.

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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

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 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 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 að 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.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	158.600.000	190.600.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	7.340.208	7.427.024
	<u>165.940.208</u>	<u>198.027.024</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
Fjárukalög	(32.000.000)	0	0	(32.000.000)
Fjárveiting til tekna	158.600.000	0	0	158.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(182.160.213)	0	0	(182.160.213)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(23.560.213)	0	0	(23.560.213)

	2022	2021
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	54.098.571	33.792.066
Orlof, breyting	(6.877.337)	1.056.348
Launatengd gjöld	12.209.277	7.558.102
Starfsmannakostnaður	444.490	378.583
	<u>59.875.001</u>	<u>42.785.099</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	4,0	3,7
------------------------------	-----	-----

4 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	26.245	834.076
Byggingarvörur, almennar	69.355	3.886.547
Byggingarvörur, aðrar	26.497	7.630
Tæki og búnaður til innréttinga	26.344	825.595
Ýmis tæki og áhöld	876.535	1.865.382
Varahlutir og viðhaldsvörur	126.451	3.395
Orkugjafar	3.778.806	3.099.065
Matvæli	377.546	513.043
Almennar rekstrarvörur	873.470	282.707
Vörukaup, almenn	<u>6.181.249</u>	<u>11.317.440</u>
Kennslu- og föndurvörur	9.920	42.528
Ýmsar sérgreindar vörur	60.136	58.994
Vörukaup, sérgreind	<u>70.056</u>	<u>101.522</u>
Ferðir, uppihald	262.343	163.658
Akstur	52.034	93.169
Sérfræðipjónusta	7.328.030	8.776.507
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	404	1.408
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	68.204	181.007
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	<u>7.711.015</u>	<u>9.215.749</u>

Skýringar

	2022	2021		
4 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)				
Afnotagjöld	4.804.822	3.719.729		
Leigugjöld	1.858.476	1.065.932		
Notkun véla og flutningatækja	4.685.200	951.607		
Verkkaup	90.833.565	103.350.612		
Kostnaðarhlutdeild	344.068	0		
Tryggingar, lögboðnar	409.609	597.600		
Opinber gjöld	5.021.687	5.259.511		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	107.957.427	114.944.991		
Annar rekstrarkostnaður samtals	121.919.747	135.579.702		
5 Afskriftir				
Áhöld, tæki og búnaður	7.292.595	7.321.930		
Farartæki og vélar	6.899	6.899		
Aðrar eignir	40.714	58.722		
Sölutap og úreltar eignir	0	39.473		
	7.340.208	7.427.024		
	31.12.2022	31.12.2021		
6 Varanlegir rekstrarfjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	31.947.803	39.240.398		
Farartæki og vélar	47.149	54.048		
Aðrar eignir	1.195.165	1.235.879		
	33.190.117	40.530.325		
Verk í vinnslu, fasteignir.....	232.566.565	57.926.822		
	265.756.682	98.457.147		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	107.047.983	68.995	1.852.799	108.969.777
Viðbætur á árinu	0	0	0	0
	107.047.983	68.995	1.852.799	108.969.777
Afskriftir 01.01.2022	67.807.585	14.947	616.920	68.439.452
Afskrift ársins	7.292.595	6.899	40.714	7.340.208
	75.100.180	21.846	657.634	75.779.660
Staða 31.12.2022	31.947.803	47.149	1.195.165	33.190.117

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	159.595.078	141.392.651
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	319.986	0
	<u>159.915.064</u>	<u>141.392.651</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	2.922.227	1.287.202
	<u>2.922.227</u>	<u>1.287.202</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	37.154.479	24.920.343
Afkoma ársins	(23.560.213)	12.234.136
Jöfnuður 31.12.	<u>13.594.266</u>	<u>37.154.479</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.

31.12.2022 31.12.2021

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	(238.738)	6.638.599
	<u>(238.738)</u>	<u>6.638.599</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.

31.12.2022 31.12.2021

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingarfjárveitinga	265.756.682	98.457.147
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	130.817.435	80.322.398
	<u>396.574.117</u>	<u>178.779.545</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	98.457.147	80.322.398	178.779.545
Breyting á fjárfestingarfjárveitingu skv. ákvörðun fjármálaráðuneytisins	0	(565.220)	(565.220)
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	225.700.000	225.700.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	174.639.743	(174.639.743)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(7.340.208)	0	(7.340.208)
	<u>265.756.682</u>	<u>130.817.435</u>	<u>396.574.117</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 6,8 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2022.

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.