

Innviðaráðuneyti, aðalskrifstofa
10 101

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Innviðaráðuneyti, aðalskrifstofa

kt. 580417-0780

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Innviðaráðuneytið er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Verkefni ráðuneytisins varða meðal annars samgöngur, húsnæðis- og skipulagsmál 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 2022 var ársveltan kr. 803,5 milljónir og afkoma kr. -4,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 7,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 178,3 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Innviðaráðuneytis, aðalskrifstofu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Innviðaráðuneytis, aðalskrifstofu fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Hermann Sæmundsson,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	674.000.000	608.400.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	125.768.504	140.564.504
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	3.726.859	3.841.439
Tekjur samtals		803.495.363	752.805.943
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	633.893.639	637.727.623
Annar rekstrarkostnaður	5	169.882.561	124.490.550
Afskriftir	6	3.726.859	3.841.439
Gjöld samtals		807.503.059	766.059.612
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(4.007.696)	(13.253.669)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(32.941)	(19.462)
		(32.941)	(19.462)
Afkoma ársins		(4.040.637)	(13.273.131)

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:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		23.321.354	16.037.467
Aðrar eignir		12.395	30.975
Fastafjármunir samtals		<u>23.333.749</u>	<u>16.068.442</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		144.818.844	36.976.283
Tengdir aðilar	8	9.963.156	95.743.250
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		194.861	277.398
Veltufjármunir samtals		<u>154.976.861</u>	<u>132.996.931</u>
Eignir samtals		<u><u>178.310.610</u></u>	<u><u>149.065.373</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	9	7.722.934	11.763.571
Eigið fé samtals		<u>7.722.934</u>	<u>11.763.571</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	57.697.765	35.139.252
Viðskiptaskuldir		8.441.413	4.072.903
Ýmsar skammtímaskuldir	10	86.014.337	81.328.627
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	18.434.161	16.761.020
Skuldir samtals		<u>170.587.676</u>	<u>137.301.802</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>178.310.610</u></u>	<u><u>149.065.373</u></u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(4.040.637)	(13.273.131)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	3.726.859	3.841.439
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(3.726.859)	(3.841.439)
		<u>(4.040.637)</u>	<u>(13.273.131)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(107.760.024)	(10.449.470)
Tengdir aðilar		102.746.441	25.629.508
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		9.054.220	(1.906.907)
		<u>4.040.637</u>	<u>13.273.131</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(10.992.166)	(2.312.997)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	8.504
		<u>(10.992.166)</u>	<u>(2.304.493)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		5.592.166	0
Fjárfestingarframlag		5.400.000	2.304.493
		<u>10.992.166</u>	<u>2.304.493</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 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 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 uppgjörsdegi 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 að 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.

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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	674.000.000	608.400.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.726.859	3.841.439
	677.726.859	612.241.439

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	665.800.000	0	0	665.800.000
Fjárukalög	4.200.000	0	0	4.200.000
Launabætur	4.000.000	0	0	4.000.000
Fjárveiting til tekna	674.000.000	0	0	674.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(678.040.637)	0	0	(678.040.637)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(4.040.637)	0	0	(4.040.637)

	2022	2021
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	125.722.542	135.905.192
Ýmsar þjónustutekjur	0	31.438
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	3.967.599
Ýmsar tekjur	45.962	660.275
	125.768.504	140.564.504

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	509.174.709	518.467.816
Orlof, breyting	524.349	(4.380.801)
Launatengd gjöld	115.522.177	116.097.993
Starfsmannakostnaður	8.672.404	7.542.615
	633.893.639	637.727.623

Meðalfjöldi stöðugilda	44,0	44,4
------------------------------	------	------

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	2.000.018	1.267.033
Byggingarvörur, almennar	537.501	11.540
Tæki og búnaður til innréttinga	0	9.900
Ýmis tæki og áhöld	1.950.976	1.124.623
Varahlutir og viðhaldsvörur	12.443	0
Orkugjafir	22.446	11.397
Matvæli	7.400.542	4.149.771
Almennar rekstrarvörur	4.482.297	69.990
Vörukaup, almenn	16.406.223	6.644.254
Kennslu- og fönðurvörur	18.000	34.000
Ýmsar sérgreindar vörur	50.000	4.318
Vörukaup, sérgreind	68.000	38.318

Skýringar

	2022	2021	
5 Annar rekstrarkostnaður, frh.			
Fundir, námskeið, risna	1.869.033	3.329.619	
Ferðir, uppihald	15.174.413	2.479.752	
Akstur	2.486.014	1.013.834	
Sérfræðipjónusta	3.762.876	4.391.241	
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	125.579	22.270	
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	11.094.743	5.742.807	
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.814.867	2.406.880	
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	38.327.525	19.386.403	
Samningsbundin kaup og leiga	3.679.897	3.826.704	
Afnotagjöld	8.145.719	8.918.446	
Leigugjöld	43.870.134	35.213.230	
Notkun véla og flutningatækja	783.854	211.730	
Verkkaup	5.890.445	654.522	
Kostnaðarhlutdeild	52.470.094	49.430.143	
Tilfærslur	240.670	166.800	
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	115.080.813	98.421.575	
Annar rekstrarkostnaður samtals	169.882.561	124.490.550	
6 Afskriftir			
Áhöld, tæki og búnaður	3.708.279	3.822.859	
Aðrar eignir	18.580	18.580	
	3.726.859	3.841.439	
	31.12.2022	31.12.2021	
7 Varanlegir rekstrarfjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:			
Áhöld, tæki og búnaður	23.321.354	16.037.467	
Aðrar eignir	12.395	30.975	
	23.333.749	16.068.442	
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:			
	Áhöld, tæki og búnaður	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	36.389.536	185.800	36.575.336
Viðbætur á árinu	10.992.166	0	10.992.166
Selt/úrelt á árinu	(8.167.423)	0	(8.167.423)
	39.214.279	185.800	39.400.079
Afskriftir 01.01.2022	20.352.069	154.825	20.506.894
Afskrift ársins	3.708.279	18.580	3.726.859
Selt/úrelt á árinu	(8.167.423)	0	(8.167.423)
	15.892.925	173.405	16.066.330
Staða 31.12.2022	23.321.354	12.395	23.333.749

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	95.743.250
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	9.963.156	0
	<u>9.963.156</u>	<u>95.743.250</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	56.065.433	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.632.332	35.139.252
	<u>57.697.765</u>	<u>35.139.252</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	11.763.571	25.036.702
Afkoma ársins	(4.040.637)	(13.273.131)
Jöfnuður 31.12.	<u>7.722.934</u>	<u>11.763.571</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

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	85.965.513	81.314.147
Önnur ógreidd gjöld	48.824	14.480
	<u>86.014.337</u>	<u>81.328.627</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 endurfjárfestinga.

31.12.2022 31.12.2021

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	23.333.749	16.068.442
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(4.899.588)	692.578
	<u>18.434.161</u>	<u>16.761.020</u>

Skýringar

11 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga, frh.

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	16.068.442	692.578	16.761.020
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	5.400.000	5.400.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	10.992.166	(10.992.166)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.726.859)	0	(3.726.859)
	<u>23.333.749</u>	<u>(4.899.588)</u>	<u>18.434.161</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 4 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Ráðuneytið hefur gert skuldbindandi samning vegna húsnæðis, árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 61,2 milljónum. Einnig hefur ráðuneytið gert þjónustusamning við Umbru, þjónustumiðstöð Stjórnarráðsins vegna reksturs húsnæðis, ræstingar, tölvumála o.p.h., árlegar greiðslur vegna þjónustusamningsins nema kr. 57,6 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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.