

Alþingi

Ársreikningur 2012

Alþingi
kt. 420169-3889
Kirkjustræti
150 Reykjavík

Efnisyfirlit

	Bls.
Staðfesting ársreiknings	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar og sundurliðanir	8

Staðfesting forseta Alþingis og yfirstjórnar stjórnarsýslu

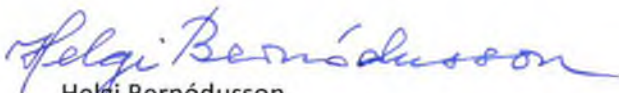
Á árinu 2012 var 92,3 m.kr. tekjuhalli af rekstri Alþingis. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir 124,2 m.kr., skuldir 39,1 m.kr. og eigið fé nam 85,1 m.kr. í árslok 2012.

Forseti Alþingis, skrifstofustjóri Alþingis og aðstoðarskrifstofustjóri rekstrar staðfesta ársreikning Alþingis fyrir árið 2012 með áritun sinni.

Reykjavík, 16. desember 2013



Einar K. Guðfinnsson
forseti Alþingis



Helgi Bernóðsson
skrifstofustjóri Alþingis



Karl M. Kristjánsson
aðstoðarskrifstofustjóri

Könnunaráritun endurskoðanda

Til forsætisnefndar Alþingis

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Alþingis fyrir árið 2012. Hann hefur að geyma skýrslu stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins, í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn og er byggð á könnuninni.

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410 um könnun endurskoðenda á ársreikningum. Könnun ársreikningsins felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnunin felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun.

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til þess að ársreikningurinn gefi ekki glögga mynd af afkomu Alþingis á árinu 2012, fjárhagsstöðu í árslok, og breytingu á handbæru fé á árinu í samræmi við lög um ársreikninga og fjárreiður ríkisins.

Ríkisendurskoðun, 16. desember 2013



Sveinn Arason
ríkisendurskoðandi

Rekstrarreikningur fyrir árið 2012

Rekstrartekjur:	Skýr.	2012	2011
Sölutekjur		9.273.197	12.755.542
Aðrar tekjur		14.390.589	11.287.032
		<u>23.663.786</u>	<u>24.042.574</u>
Rekstrargjöld:			
Alþingiskostnaður	1	936.817.113	804.760.297
Sérfræðiaðstoð fyrir þingflokka	2	51.900.008	53.500.000
Fastanefndir		23.887.666	11.468.035
Alþjóðasamstarf	3	122.616.692	92.397.156
Almennur rekstur	4	1.015.336.330	928.580.090
Sérverkefni		101.805.617	100.030.863
Rekstur fasteigna	5	293.119.364	273.009.820
		<u>2.545.482.790</u>	<u>2.263.746.261</u>
Viðhald fasteigna		9.619.400	15.879.746
Stofnkostnaður		39.162.558	16.354.911
		<u>2.594.264.748</u>	<u>2.295.980.918</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) án fjármagnsliða		(2.570.600.962)	(2.271.938.344)
Fjármunatekjur, (fjármagnsgjöld)		<u>3.408.302</u>	<u>444.271</u>
Tekjuhalli án ríkisframlags		(2.567.192.660)	(2.271.494.073)
Ríkisframlag		<u>2.474.800.000</u>	<u>2.280.800.000</u>
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins		<u>(92.392.660)</u>	<u>9.305.927</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Elgnir	Skýr.	2012	2011
Áhættufé			
Hlutafé Intís hf.		<u>229.110</u>	<u>229.110</u>
Veltufjármunir			
Ríkissjóður		24.971.235	111.229.694
Viðskiptakröfur		60.881.055	42.860.658
Handbært fé		<u>38.112.243</u>	<u>58.840.488</u>
Veltufjármunir		<u>123.964.533</u>	<u>212.930.840</u>
Eignir alls		<u><u>124.193.643</u></u>	<u><u>213.159.950</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Höfuðstóll			
Höfuðstóll í ársbyrjun		177.441.153	168.135.225
Breyting vegna lokafjárlaga			1
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins		<u>(92.392.660)</u>	<u>9.305.927</u>
Höfuðstóll		<u>85.048.493</u>	<u>177.441.153</u>
Annað eigið fé			
Framlag til eignamyndunar		<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Annað eigið fé		<u>92.000</u>	<u>92.000</u>
Eigið fé		<u>85.140.493</u>	<u>177.533.153</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		<u>39.053.150</u>	<u>35.626.797</u>
		<u>39.053.150</u>	<u>35.626.797</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>124.193.643</u></u>	<u><u>213.159.950</u></u>

Sjóðstreymi ársins

	2012	2011
Rekstrarhreyfingar		
<i>Veltufé frá rekstri:</i>		
Tekjuafgangur (tekjuhalli) ársins	(92.392.660)	9.305.927
Veltufé frá rekstri	<u>(92.392.660)</u>	<u>9.305.927</u>
<i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</i>		
Skammtímakröfur og birgðir, lækkun (hækkun)	(18.020.397)	(8.663.663)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	3.426.353	(19.537.649)
	<u>(14.594.044)</u>	<u>(28.201.312)</u>
Handbært fé frá rekstri	(106.986.704)	(18.895.385)
Fjármögnunarhreyfingar		
Framlag ríkissjóðs	(2.474.800.000)	(2.280.800.000)
Greitt úr ríkissjóði	2.561.058.459	2.317.959.871
Fjármögnunarhreyfingar	<u>86.258.459</u>	<u>37.159.871</u>
Hækkun handbærs fjár	(20.728.245)	18.264.486
Handbært fé í ársbyrjun	<u>58.840.488</u>	<u>40.576.002</u>
Handbært fé í lok árs	<u><u>38.112.243</u></u>	<u><u>58.840.488</u></u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningur Alþingis er gerður í samræmi við lög um fjárreiður ríkisins nr. 88/1997, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga nr. 696/1996.

Samkvæmt fjárreiðulögum eiga A-hluta ríkisstofnanir ekki að eignfæra varanlega rekstrarfjármuni heldur skulu þeir gjaldfærðir á kaupári. Stofnanir eiga almennt ekki að taka lán til langs tíma og mega ekki gangast undir skuldbindingar til lengri tíma nema með heimild í fjárlögum.

Fjárheimildir og rekstur

Framlag á fjárlögum til Alþingis nam 2.385,3 m.kr. á árinu 2012. Heimildir voru hækkaðar um 30,0 m.kr. á fjáráukalögum auk þess sem millifært var vegna launabóta 60,3 m.kr., og lækkun um 0,8 m.kr. vegna rekstrarbóta. Fjárheimildir urðu því alls 2.474,8 m.kr. Rekstrargjöld að frádregnum sértekjum, námu alls 2.567,2 m.kr. og urðu því um 92,4 m.kr. umfram fjárheimildir ársins 2012, en á móti átti Alþingi 177,4 m.kr. í ónýttar fjárheimildir frá fyrra ári.

Sundurliðun er sem hér greinir:

Í þús. kr.	Reikningur 2012	Fjárheimild 2012	Mismunur
Alþingiskostnaður	936.817	959.600	22.783
Sérfræðiaðstoð fyrir þingflokka	51.900	51.900	(0)
Fastanefndir	23.888	38.500	14.612
Alþjóðasamstarf	122.617	134.800	12.183
Almennur rekstur	1.015.336	884.000	(131.336)
Sérverkefni	101.806	96.700	(5.106)
Rekstur fasteigna	293.119	277.200	(15.919)
Viðhald fasteigna	9.619	12.100	2.481
Stofnkostnaður, tæki, fasteignir	39.163	20.000	(19.163)
	<u>2.594.265</u>	<u>2.474.800</u>	<u>(119.465)</u>
Sértekjur	(23.664)		23.664
(Fjármunatekjur), fjármagnsgjöld nettó	(3.408)	0	3.408
Samtals	<u>2.567.193</u>	<u>2.474.800</u>	<u>(92.393)</u>

Skýringar

Rekstrarkostnaður Alþingis, eftir tegundum.

Rekstrarkostnaður samtals, sundurliðaður eftir tegundum, er með eftirfarandi hætti:

Launagjöld á árinu 2012 námu 1.612,5 m.kr. og hækkuðu um 9,8%. Þar munar mest um leiðréttingu á þingfararkaupi, sbr. lið 1. alþingiskostnaður. Önnur gjöld hækkuðu um 145,9 m.kr., en tilfærslur lækkuðu um 7,6 m.kr. Þá hækkuðu eignakaup um 15,7 m.kr.

	2012	2011
Launakostnaður	1.612.458.925	1.468.258.995
Önnur gjöld	832.881.725	686.940.705
Tilfærslur	111.762.688	119.358.505
Eignakaup	37.161.410	21.422.713
Gjöld samtals	<u>2.594.264.748</u>	<u>2.295.980.918</u>
Sértekjur	(23.663.786)	(24.042.574)
Gjöld umfram tekjur	<u>2.570.600.962</u>	<u>2.271.938.344</u>

Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbindingar vegna starfsmanna Alþingis eru áhvilandi. Í samræmi við reikningsskilareglu A-hluta ríkissjóðs eru þær ekki færðar í ársreikningum einstakra A-hluta ríkisstofnana heldur eru þær færðar í einu lagi hjá ríkissjóði. Lífeyrisskuldbinding vegna starfsmanna Alþingis hefur ekki verið reiknuð sérstaklega.

1. Alþingiskostnaður

Alþingiskostnaður hækkaði um 132,1 m.kr. frá fyrra ári. Þingfararkaup eru föst laun alþingismanna. Þingfararkostnaður, fastar greiðslur eru starfskostnaður, ferðakostnaður í kjördæmi og húsnæðis- og dvalarkostnaður. Þingfararkaup er ákveðið af kjararáði en þingfararkostnaður, fastar greiðslur, af forsætisnefnd í ársbyrjun ár hvert. Þingfararkostnaður, aðrar greiðslur, er ýmis kostnaður samkvæmt reikningum tengdum alþingismönnum, s.s. símakostnaður, ferðakostnaður innanlands, dagblaðakaup, tryggingar o.fl. Árið 2012 kom að fullu til framkvæmda ákvörðun Kjararáðs um að afnema lækkun þingfararkaups frá árinu 2009 um 7,5%. Tók breytingin gildi frá 1. október 2011 og kom að fullu til framkvæmda árið 2012. Við það bættist almenn launahækkun 3,5% frá 1. mars 2012. Þá var ákveðið að hækka á ný, mestu í samræmi við verðlagsbreytingar, fastar greiðslur þingfararkostnaðar sem höfðu haldist óbreyttar frá árinu 2009.

Þingfararkaup	638.927.779	553.597.642
Þingfararkostnaður, fastar greiðslur	172.491.927	129.847.010
Þingfararkostnaður, aðrar greiðslur	100.550.926	92.169.318
Aðstoðarmenn þingmanna	24.846.481	29.146.327
	<u>936.817.113</u>	<u>804.760.297</u>

Skýringar

2. Sérfræðiaðstoð fyrir þingflokka

Sérfræðiaðstoð fyrir þingflokka er greiðsla Alþingis til þingflokka samkvæmt fjárlögum.

	2012	2011
Þingflokkur Framsóknarflokksins	8.989.820	9.481.096
Þingflokkur Sjálfstæðisflokksins	15.477.320	15.914.927
Þingflokkur Samfylkingarinnar	13.623.752	14.043.752
Þingflokkur Vinstri hreyfingarinnar græns framboðs	8.433.752	9.362.501
Þingflokkur Hreyfingarinnar	3.429.108	3.527.408
Atli Gíslason	648.752	501.564
Lilja Mósésdóttir	648.752	501.564
Guðmundur Steingrímsson	648.752	167.188
	51.900.008	53.500.000

3. Alþjóðasamstarf

Útgjöld við alþjóðasamstarf hækkaði um 30,2 m.kr. Erlent samstarf á vegum Alþingis felst í þátttöku þingmanna í alþjóðlegum þingmannanefndum, auk þátttöku í allsherjarþingi Sameinuðu þjóðanna. Í tengslum við þessa þátttöku eru reglulega haldnir fundir og ráðstefnur á Íslandi. Hækkunin skýrist að mestu leyti af árþingi Norðurlandaráðs sem haldið var á Íslandi árið 2012.

Íslandsdeild Norðurlandaráðs	23.439.102	12.764.609
Íslandsdeild NATO - þingsins	5.534.352	4.952.439
Íslandsdeild Evrópuráðsþingsins	9.052.922	6.507.252
Íslandsdeild þingmannanefndar EFTA	7.348.469	10.000.162
Alþjóðáþingmannasambandið	9.168.607	7.213.013
Íslandsdeild Vestnorræna ráðsins	16.310.841	14.426.093
Íslandsdeild þings Öryggis- og samvinnustofnunar Evrópu	4.219.826	3.829.438
Annað erlent samstarf	47.542.573	32.704.150
	122.616.692	92.397.156

4. Almennur rekstur

Laun og launatengd gjöld	838.023.920	777.770.033
Vörukaup	43.327.845	36.248.433
Aðkeypt þjónusta	116.698.798	100.703.569
Annar kostnaður	17.285.767	13.858.055
	1.015.336.330	928.580.090

Skýringar

5. Rekstur fasteigna	2012	2011
Laun og launatengd gjöld	31.081.505	29.385.731
Vörukaup	24.789.963	24.034.132
Aðkeypt þjónusta	203.968.293	186.913.675
Annar kostnaður	33.279.603	32.676.282
	<u>293.119.364</u>	<u>273.009.820</u>

Fimm ára yfirlit í þúsundum króna á verðlagi hvers árs:

	2012	2011	2010	2009	2008
Rekstur					
Tekjur	24.664	24.043	29.269	23.965	18.973
Gjöld.....	(2.631.020)	(2.279.184)	(2.224.399)	(2.302.230)	(2.225.276)
Stofnkostnaður.....	39.163	(16.355)	(25.754)	(42.071)	(45.477)
Gjöld umfram tekjur	(2.567.193)	(2.271.496)	(2.220.884)	(2.320.336)	(2.251.780)
Ríkisframlag.....	2.474.800	2.280.800	2.290.400	2.336.400	2.239.700
Tekjuafg.(halli) ársins	<u>(92.393)</u>	<u>9.304</u>	<u>69.516</u>	<u>16.064</u>	<u>(12.080)</u>
Efnahagur					
Áhættufjármunir.....	229	229	229	229	229
Veltufjármunir.....	123.964	212.931	223.163	147.847	205.029
Eignir alls	<u>124.193</u>	<u>213.160</u>	<u>223.392</u>	<u>148.076</u>	<u>205.258</u>
Eigið fé.....	85.140	177.533	168.227	98.712	157.975
Skammtímaskuldir.....	39.053	35.627	55.165	49.364	47.283
Eigið fé og skuldir alls	<u>124.193</u>	<u>213.160</u>	<u>223.392</u>	<u>148.076</u>	<u>205.258</u>