

Ýmis verkefni
01 190

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Forsætisráðuneytis

kt. 550169-1269

Stjórnarráðshúsið við Lækjartorg, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta og undirstofnun Forsætisráðuneytis. Undir þessum lið eru ýmiss verkefni, þar á meðal Úrskurðarnefnd upplýsingamála, Hrafseyri, framkvæmdaáætlun um jafnréttismál, fastanefndir, ýmis framlög og styrkir vegna jafnréttismála.

Starfsemi ríkisaðila fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 393,8 milljónir og afkoma kr. 8,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 31,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 74,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa verkefna í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefna fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Bryndís Hlökkversdóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	354.471.344	318.200.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	39.316.639	12.573.290
Tekjur samtals		<u>393.787.983</u>	<u>330.773.290</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	15.897.639	13.403.906
Framlög og tilfærslur	5	109.807.932	122.463.810
Annar rekstrarkostnaður	6	259.743.019	222.139.748
Gjöld samtals		<u>385.448.590</u>	<u>358.007.464</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		8.339.393	(27.234.174)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(110.941)	(60.324)
		<u>(110.941)</u>	<u>(60.324)</u>
Afkoma ársins		<u><u>8.228.452</u></u>	<u><u>(27.294.498)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(24.334.960)	(26.430.688)
Rekstrartilfærslur		32.563.412	(863.810)
		<u>8.228.452</u>	<u>(27.294.498)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	3.230.600	0
Tengdir aðilar	8	70.829.015	71.063.764
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		7.100	161.602
Eignir samtals		74.066.715	71.225.366
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		31.532.838	27.352.104
Eigið fé samtals		31.532.838	27.352.104
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	30.438.794	4.717.523
Viðskiptaskuldir		11.592.677	39.155.739
Ýmsar skammtímaskuldir		502.406	0
Skuldir samtals		42.533.877	43.873.262
Eigið fé og skuldir samtals		74.066.715	71.225.366
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		8.228.452	(27.294.498)
		<u>8.228.452</u>	<u>(27.294.498)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(3.076.098)	(11.501)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(27.060.656)	13.523.553
		<u>(30.136.754)</u>	<u>13.512.052</u>
		<u>(21.908.302)</u>	<u>(13.782.446)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(4.047.718)	0
Tengdir aðilar		25.956.020	13.782.446
		<u>21.908.302</u>	<u>13.782.446</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
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.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir	Hrafseyri	Framkvæmda- áætlun um	Átak í innleiðingu	Ýmis verkefni	Ýmis framlög og styrkir á sviði	Úrskurðarnefnd upplýsingamála	Samtals
	01 190 110	01 190 123	jafnréttismál	ESS-gerða	01 190 190	jafnréttismála	01 190 117	2019
	32 20	03 30	01 190 124	01 190 144	03 30	01 190 196	01 190 117	
			Málefna svið - málaflokkur					
			32 20	03 30	03 30	32 20		
Tekjur								
Tekjufærsla fjárveitinga	9.000.000	19.100.000	25.600.000	40.000.000	180.771.344	80.000.000	0	354.471.344
Framlög og ýmsar tekjur	0	50.000	0	0	39.266.639	0	0	39.316.639
Tekjur samtals	9.000.000	19.150.000	25.600.000	40.000.000	220.037.983	80.000.000	0	393.787.983
Gjöld								
Laun og launatengd gjöld	2.100.982	0	0	0	13.796.657	0	0	15.897.639
Rekstrartilfærslur	0	13.600.000	10.000.000	0	53.048.335	33.159.597	0	109.807.932
Annar rekstrarkostnaður	6.367.594	6.699.185	4.591.776	40.000.000	167.034.870	35.049.594	0	259.743.019
Gjöld samtals	8.468.576	20.299.185	14.591.776	40.000.000	233.879.862	68.209.191	0	385.448.590
Afkoma fyrir fjármagnsliði	531.424	(1.149.185)	11.008.224	0	(13.841.879)	11.790.809	0	8.339.393
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(869)	(37.980)	0	0	(64.547)	(7.545)	0	(110.941)
	(869)	(37.980)	0	0	(64.547)	(7.545)	0	(110.941)
Afkoma ársins	530.555	(1.187.165)	11.008.224	0	(13.906.426)	11.783.264	0	8.228.452
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	530.555	312.835	11.708.224	0	(61.829.435)	24.942.861	0	(24.334.960)
Rekstrartilfærslur	0	(1.500.000)	(700.000)	0	47.923.009	(13.159.597)	0	32.563.412
	530.555	(1.187.165)	11.008.224	0	(13.906.426)	11.783.264	0	8.228.452
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:								
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	9.000.000	19.100.000	25.600.000	40.000.000	113.800.000	80.000.000	0	287.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	2.500.000	0	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	0	64.471.344	0	0	64.471.344
Fjárveiting til tekna	9.000.000	19.100.000	25.600.000	40.000.000	180.771.344	80.000.000	0	354.471.344
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(8.469.445)	(20.287.165)	(14.591.776)	(40.000.000)	(194.677.770)	(68.216.736)	0	(346.242.892)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	530.555	(1.187.165)	11.008.224	0	(13.906.426)	11.783.264	0	8.228.452
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	0	1.585.503	0	0	25.809.529	0	(42.928)	27.352.104
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	530.555	312.835	11.708.224	0	(36.019.906)	24.942.861	(42.928)	1.431.641
Rekstrartilfærslur	0	85.503	(700.000)	0	47.923.009	(13.159.597)	0	34.148.915
	530.555	398.338	11.008.224	0	11.903.103	11.783.264	(42.928)	35.580.556

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 á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

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

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.

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.

Starfsþáttayfirlit

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

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	354.471.344	318.015.719
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(184.281)
	<u>354.471.344</u>	<u>318.200.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	205.100.000	82.400.000	0	287.500.000
Fjáraukalög	7.000.000	(7.000.000)	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.500.000	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	64.471.344	0	64.471.344
Fjárveiting til tekna	212.100.000	142.371.344	0	354.471.344
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ..	(236.434.960)	(109.807.932)	0	(346.242.892)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(24.334.960)	32.563.412	0	8.228.452

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Afnotagjöld	50.000	50.000
Kostnaðarhlutdeild	2.803.429	11.482.840
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	1.818.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	31.414.610	0
Ýmsar tekjur	3.230.600	1.040.450
	<u>39.316.639</u>	<u>12.573.290</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	13.378.182	11.278.067
Orlof, breyting	193.858	78.949
Launatengd gjöld	2.272.599	1.996.237
Starfsmannakostnaður	53.000	50.653
	<u>15.897.639</u>	<u>13.403.906</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,7	0,6

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	37.930.941	0
Rekstrartilfærslur aðrir	71.876.991	122.463.810
	<u>109.807.932</u>	<u>122.463.810</u>

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	34.715	23.335
Ýmis tæki og áhöld	637.293	195.541
Orkugjafar	2.067.414	1.528.068
Matvæli	184.421	44.250
Almennar rekstrarvörur	205.809	141.561
Vörukaup, almenn	3.129.652	1.932.755
Kennslu- og fündurvörur	0	31.794
Ýmsar sérgreindar vörur	0	636.880
Vörukaup, sérgreind	0	668.674
Fundir, námskeið, risna	33.544.697	7.393.887
Ferðir, uppihald	12.658.225	2.665.492
Akstur	1.437.160	1.231.551
Sérfræðiþjónusta	84.297.225	123.617.122
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	30.689	22.736
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	8.476.130	8.341.167
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	569.997	3.909.140
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	141.014.123	147.181.095
Samningsbundin kaup og leiga	10.000.000	0
Afnotagjöld	5.189.189	411.248
Leigugjöld	4.238.133	3.181.004
Notkun véla og flutningatækja	0	148.800
Verkkaup	2.849.043	8.155.615
Kostnaðarhlutdeild	92.033.036	60.235.758
Tryggingar, lögboðnar	434.180	224.799
Opinber gjöld	355.663	0
Tilfærslur	500.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	115.599.244	72.357.224
Annar rekstrarkostnaður samtals	259.743.019	222.139.748

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
7 Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	3.230.600	0
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	0	0
	<u>3.230.600</u>	<u>0</u>

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	70.829.015	71.063.764
	<u>70.829.015</u>	<u>71.063.764</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	30.438.794	4.717.523
	<u>30.438.794</u>	<u>4.717.523</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	27.352.104	54.646.602
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(4.047.718)	0
Afkoma ársins	8.228.452	(27.294.498)
Jöfnuður 31.12.	<u>31.532.838</u>	<u>27.352.104</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum fjárlagaliðar í árslok 2019.

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.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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