

Ýmis verkefni
06 190

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Umsjón Dómsmálaráðuneytið

Sölvhóls­gata 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður í A-hluta í umsjón Dómsmálaráðuneytisins.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 261,5 milljónir og afkoma kr. -36,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -50,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0,1 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.


Staður, dags.


Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	234.650.000	235.800.000
Seld þjónusta	3	26.849.746	18.610.000
Tekjur samtals		<u>261.499.746</u>	<u>254.410.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	54.763.056	120.832.729
Framlög og tilfærslur	5	144.581.709	102.825.608
Annar rekstrarkostnaður	6	98.773.189	71.043.354
Gjöld samtals		<u>298.117.954</u>	<u>294.701.691</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(36.618.208)	(40.291.691)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(5.663)	(1.454)
		<u>(5.663)</u>	<u>(1.454)</u>
Afkoma ársins		<u><u>(36.623.871)</u></u>	<u><u>(40.293.145)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	34.607.838	14.132.463
Rekstrartilfærslur		(71.231.709)	(54.425.608)
		<u>(36.623.871)</u>	<u>(40.293.145)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	0	2.546.913
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		110.000	3.195.000
Veltufjármunir samtals		<u>110.000</u>	<u>5.741.913</u>
Eignir samtals		<u>110.000</u>	<u>5.741.913</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		(50.734.716)	(22.109.297)
Eigið fé samtals		<u>(50.734.716)</u>	<u>(22.109.297)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	13.643.718	0
Viðskiptaskuldir	9	8.752.167	25.624.056
Ýmsar skammtímaskuldir	10	27.048.831	1.527.154
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	1.400.000	700.000
Skuldir samtals		<u>50.844.716</u>	<u>27.851.210</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>110.000</u>	<u>5.741.913</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(36.623.871)	(40.293.145)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	0	0
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		0	0
		<u>(36.623.871)</u>	<u>(40.293.145)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		3.085.000	(1.588.550)
Tengdir aðilar		16.190.631	25.901.326
Birgðir		0	
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		8.649.788	11.204.154
		<u>27.925.419</u>	<u>35.516.930</u>
		<u>(8.698.452)</u>	<u>(4.776.215)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt			
ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		7.998.452	4.076.215
Fjárfestingarframlag		700.000	700.000
		<u>8.698.452</u>	<u>4.776.215</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 með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Fastanefndir 06 190 110	Alþjóðasamstarf 06 190 140	Ýmis framlög innanríkis- ráðuneytis 06 190 198	Tæki og búnaður 06 190 601	Samtals 2019
	Málefna svið - mála flokkur				
	10 40	10 40	10 40	10 40	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	82.300.000	43.800.000	108.550.000	0	234.650.000
Seld þjónusta	26.849.746	0	0	0	26.849.746
Tekjur samtals	109.149.746	43.800.000	108.550.000	0	261.499.746
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	54.763.056	0	0	0	54.763.056
Rekstrartilfærslur	0	76.281.709	68.300.000	0	144.581.709
Annar rekstrarkostnaður	42.843.427	10.500	55.919.262	0	98.773.189
Gjöld samtals	97.606.483	76.292.209	124.219.262	0	298.117.954
Afkoma fyrir fjármagnsliði	11.543.263	(32.492.209)	(15.669.262)	0	(36.618.208)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(390)	0	(5.273)	0	(5.663)
	(390)	0	(5.273)	0	(5.663)
Afkoma ársins	11.542.873	(32.492.209)	(15.674.535)	0	(36.623.871)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	11.542.873	35.189.500	(12.124.535)	0	34.607.838
Rekstrartilfærslur	0	(67.681.709)	(3.550.000)	0	(71.231.709)
	11.542.873	(32.492.209)	(15.674.535)	0	(36.623.871)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	82.300.000	43.600.000	77.800.000	0	203.700.000
Fjáraukalög	0	0	8.000.000	0	8.000.000
Launbætur	0	200.000	0	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	2.750.000	0	2.750.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	20.000.000	0	20.000.000
Fjárveiting til tekna	82.300.000	43.800.000	108.550.000	0	234.650.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(70.757.127)	(76.292.209)	(124.224.535)	0	(271.273.871)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	11.542.873	(32.492.209)	(15.674.535)	0	(36.623.871)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	(4.466.073)	0	4.276.922	0	(189.151)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	7.076.800	35.189.500	(7.847.613)	0	34.418.687
Rekstrartilfærslur	0	(67.681.709)	(3.550.000)	0	(71.231.709)
	7.076.800	(32.492.209)	(11.397.613)	0	(36.813.022)
Fjárfestingar					
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	0	0	0	700.000	700.000
Staða fjárfestingarfjárveitingar	0	0	0	700.000	700.000
Staða fjárfestinga 2018 í lok þess árs	700.000	0	0	0	700.000
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2019	700.000	0	0	700.000	1.400.000

Skýringar með 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

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.

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:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjárskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgögnukostnaði (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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirlit. 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	234.650.000	236.500.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(700.000)
Tekjufærsla fjárveitinga	<u>234.650.000</u>	<u>235.800.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	153.300.000	50.400.000	0	203.700.000
Fjáraukalög	8.000.000	0	0	8.000.000
Launabætur	0	200.000	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.750.000	0	2.750.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	20.000.000	0	20.000.000
Fjárveiting til tekna	161.300.000	73.350.000	0	234.650.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ...	(126.692.162)	(144.581.709)	0	(271.273.871)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	34.607.838	(71.231.709)	0	(36.623.871)

	2019	2018
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	17.180.000	18.610.000
	<u>26.849.746</u>	<u>18.610.000</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	46.389.001	101.264.294
Orlof, breyting	608.483	1.169.244
Launatengd gjöld	7.705.572	18.351.311
Starfsmannakostnaður	60.000	47.880
	<u>54.763.056</u>	<u>120.832.729</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	1,3	3,0

Um er að ræða nefndarlaun, starfsgildi vegna 2018 voru vegna endurupptökunefndar og nefndar um eftirlit með störfum lögreglu. Laun vegna endurupptökunefndar falla niður sem hluti af fjárlagaviðfangi 06-190 á árinu 2019

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	144.581.709	102.825.608
	<u>144.581.709</u>	<u>102.825.608</u>

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	4.705	4.462
Ýmis tæki og áhöld	76.956	0
Matvæli	53.762	13.964
Vörukaup, almenn	<u>135.423</u>	<u>18.426</u>
Fundir, námskeið, risna	296.630	872.642
Ferðir, upphald	554.314	304.878
Akstur	397.270	47.452
Sérfræðiþjónusta	59.045.887	52.129.878
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	9.350.681	10.989.689
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	589.002	0
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	797.784	379.550
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>71.031.568</u>	<u>64.724.089</u>

Skýringar

Samningsbundin kaup og leiga	212.766	0
Afnotagjöld	21.984	361.192
Leigugjöld	358.209	1.966.767
Notkun véla og flutningatækja	0	27.210
Kostnaðarhlutdeild	26.987.936	3.945.670
Opinber gjöld	25.303	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	27.606.198	6.300.839
Annar rekstrarkostnaður samtals	98.773.189	71.043.354

2019 2018

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	2.546.913
	0	2.546.913

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	13.301.946	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	341.772	0
	13.643.718	0

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(22.109.297)	90.598.999
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	7.998.452	4.076.215
Flutt á 09-190-154	0	(62.569.672)
Flutt á 10-190	0	(13.921.694)
Afkoma ársins	(36.623.871)	(40.293.145)
Jöfnuður 31.12.	(50.734.716)	(22.109.297)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirlit 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.

	31.12.2019	31.12.2018
9 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	8.752.167	25.624.056
	8.752.167	25.624.056
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	3.012.914	25.624.056
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt	5.739.253	0
	8.752.167	25.624.056

Skýringar

10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	1.777.727	1.169.244
Ógreidd laun	97.815	0
Önnur ógreidd gjöld	25.173.289	357.910
	<u>27.048.831</u>	<u>1.527.154</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 endurfjárfestingar.

	31.12.2019	31.12.2018
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	1.400.000	700.000
	<u>1.400.000</u>	<u>700.000</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019	0	700.000	700.000
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	700.000	700.000
	<u>0</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er með skuldbindandi samninga vegna ársins 2020 við Íslenska ættleiðingu, Mannréttindaskrifstofu Íslands og Innheimtustofnun sveitarfélaga greiðsla vegna þeirra nemur kr. 70 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar 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 hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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