

Ýmis verkefni
14 190

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

Umhverfis- og auðlindaráðuneytis

kt. 571189-1519

Skuggasundi 1-3, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta með ýmis verkefni undir Umhverfis- og auðlindaráðuneyti.

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. 2.023,4 milljónir og afkoma kr. -101,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 121,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.360,8 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.

Sigríður Auður Arnardóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.956.200.000	1.197.000.000
Seld þjónusta		4.325.706	0
Framlög og ýmsar tekjur	3	62.871.002	8.000.000
Tekjur samtals		<u>2.023.396.708</u>	<u>1.205.000.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	35.222.791	18.158.510
Framlög og tilfærslur	5	1.847.559.386	932.932.694
Annar rekstrarkostnaður	6	242.450.074	93.086.288
Gjöld samtals		<u>2.125.232.251</u>	<u>1.044.177.492</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(101.835.543)	160.822.508
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(35.043)	(44.966)
		<u>(35.043)</u>	<u>(44.966)</u>
Afkoma ársins		<u>(101.870.586)</u>	<u>160.777.542</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	274.988.800	191.110.236
Rekstrartilfærslur		(376.859.386)	(30.332.694)
		<u>(101.870.586)</u>	<u>160.777.542</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	1.360.782.296	652.705.268
Veltufjármunir samtals		<u>1.360.782.296</u>	<u>652.705.268</u>
Eignir samtals		<u>1.360.782.296</u>	<u>652.705.268</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	8	121.163.447	216.516.082
Eigið fé samtals		<u>121.163.447</u>	<u>216.516.082</u>
 Skuldir			
Tengdir aðilar	7	1.003.984.331	379.925.434
Viðskiptaskuldir		84.611.916	55.456.128
Ýmsar skammtímaskuldir	9	151.022.602	807.624
Skuldir samtals		<u>1.239.618.849</u>	<u>436.189.186</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.360.782.296</u>	<u>652.705.268</u>
 Aðrar upplýsingar			
	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(101.870.586)	160.777.542
		(101.870.586)	160.777.542
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		179.370.766	27.601.720
		179.370.766	27.601.720
		<u>77.500.180</u>	<u>188.379.262</u>
Handbært fé frá rekstri		77.500.180	188.379.262
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		6.517.951	0
Tengdir aðilar		(84.018.131)	(188.379.262)
		(77.500.180)	(188.379.262)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Áætlun um vernd og nýtingu landsvæða 14 190 121	Landsáætlun um uppbyggingu innviða til verndar 14 190 124	Loftlags-sjóður 14 190 131	Alþjóða- stofnanir 14 190 140	Skógræktar- félag Íslands 14 190 144	Vernd Breiða- fjarðar 14 190 156	Styrkir, framlög og verkefni 14 190 190	Samtals 2019
	Málefna svið - málaflokkur							
	17 50	17 10	17 50	17 50	17 10	17 10	17 50	
Tekjur								
Tekjufærsla fjárveitinga	125.900.000	877.200.000	60.000.000	22.900.000	33.300.000	11.300.000	825.600.000	1.956.200.000
Seld þjónusta	0	0	0	0	0	0	4.325.706	4.325.706
Framlög og ýmsar tekjur	0	20.000.000	0	0	0	0	42.871.002	62.871.002
Tekjur samtals	125.900.000	897.200.000	60.000.000	22.900.000	33.300.000	11.300.000	872.796.708	2.023.396.708
Gjöld								
Laun og launatengd gjöld	22.686.663	0	0	0	0	791.479	11.744.649	35.222.791
Rekstrartilfærslur	(22.682.400)	960.609.751	60.000.000	21.998.535	33.300.000	0	794.333.500	1.847.559.386
Annar rekstrarkostnaður	50.937.928	7.750.000	0	24.000	0	10.069.505	173.668.641	242.450.074
Gjöld samtals	50.942.191	968.359.751	60.000.000	22.022.535	33.300.000	10.860.984	979.746.790	2.125.232.251
Afkoma fyrir fjármagnsliði	74.957.809	(71.159.751)	0	877.465	0	439.016	(106.950.082)	(101.835.543)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(12.298)	0	0	0	0	(16.209)	(6.536)	(35.043)
	(12.298)	0	0	0	0	(16.209)	(6.536)	(35.043)
Afkoma ársins	74.945.511	(71.159.751)	0	877.465	0	422.807	(106.956.618)	(101.870.586)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	52.263.111	12.250.000	0	(24.000)	0	422.807	210.076.882	274.988.800
Rekstrartilfærslur	22.682.400	(83.409.751)	0	901.465	0	0	(317.033.500)	(376.859.386)
	74.945.511	(71.159.751)	0	877.465	0	422.807	(106.956.618)	(101.870.586)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:								
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	125.900.000	877.200.000	60.000.000	22.900.000	33.300.000	9.800.000	822.500.000	1.951.600.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	0	1.500.000	(6.900.000)	(5.400.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000
Fjárveiting til tekna	125.900.000	877.200.000	60.000.000	22.900.000	33.300.000	11.300.000	825.600.000	1.956.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(50.954.489)	(948.359.751)	(60.000.000)	(22.022.535)	(33.300.000)	(10.877.193)	(932.556.618)	(2.058.070.586)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	74.945.511	(71.159.751)	0	877.465	0	422.807	(106.956.618)	(101.870.586)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	(6.615.266)	(9.358.789)	0	0	0	(655.212)	238.216.347	221.587.080
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	45.647.845	12.250.000	0	(24.000)	0	(232.405)	210.076.882	267.718.322
Rekstrartilfærslur	22.682.400	(92.768.540)	0	901.465	0	0	(78.817.153)	(148.001.828)
	68.330.245	(80.518.540)	0	877.465	0	(232.405)	131.259.729	119.716.494

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 revnst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði mótttekis 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.

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 bóku 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	1.956.200.000	1.197.000.000
	<u>1.956.200.000</u>	<u>1.197.000.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	493.700.000	1.457.900.000	0	1.951.600.000
Fjáraukalög	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	(8.200.000)	2.800.000	0	(5.400.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	10.000.000	0	10.000.000
Fjárveiting til tekna	485.500.000	1.470.700.000	0	1.956.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ..	(210.511.200)	(1.847.559.386)	0	(2.058.070.586)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	274.988.800	(376.859.386)	0	(101.870.586)

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	2.871.002	0
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	60.000.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	8.000.000
	<u>62.871.002</u>	<u>8.000.000</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	30.229.156	15.604.585
Launatengd gjöld	4.993.635	2.553.925
	<u>35.222.791</u>	<u>18.158.510</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	0,33	0,00
------------------------------	------	------

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	1.436.718.751	0
Rekstrartilfærslur aðrir	410.840.635	932.932.694
	<u>1.847.559.386</u>	<u>932.932.694</u>

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.800.000	0
Orkugjafar	27.365	0
Matvæli	82.786	0
Vörukaup, almenn	1.963.827	0
Fundir, námskeið, risna	2.120.172	1.039.220
Ferðir, uppihald	2.082.255	218.545
Akstur	1.611.267	1.786.109
Sérfræðiþjónusta	200.928.775	65.528.611
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	26.780	35.071
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	522.682	0
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.308.012	4.145.456
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	210.599.943	72.753.012
Samningsbundin kaup og leiga	4.627.134	0
Afnotagjöld	98.644	56.793
Leigugjöld	300.508	0
Verkkaup	9.672	0
Kostnaðarhlutdeild	24.700.000	18.000.000
Opinber gjöld	79.270	76.483
Tilfærslur	71.076	2.200.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	29.886.304	20.333.276
Annar rekstrarkostnaður samtals	242.450.074	93.086.288

7 Tengdir aðilar

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.360.782.296	652.705.268
	1.360.782.296	652.705.268
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.003.984.331	379.925.434
	1.003.984.331	379.925.434

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	216.516.082	65.651.959
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	6.517.951	(9.913.419)
Afkoma ársins	(101.870.586)	160.777.542
Jöfnuður 31.12.	121.163.447	216.516.082

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.

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	(6.421.472)	807.624
Önnur ógreidd gjöld	157.444.074	0
	<u>151.022.602</u>	<u>807.624</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Tímabundnir styrktar- og samstarfssamningar eru til staðar og á árinu 2019 eru áætlaðar greiðslur 140,1 m.kr. Aðrir samningar eru ótímabundnir og árlegar greiðslur nema 3,5 m.kr.

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.