

Ýmis verkefni
07 190

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 Félagsmálaráðuneytis

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs og er í umsjón félagsmálaráðneytis.

Staða flutt frá 08 190 þann 01.01.2019

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 296,2 milljónir og afkoma kr. -11,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 28,3 milljónir.

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

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

Guðrún Björk Reykdal

Framkvæmdastjóri

(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	279.700.000	246.600.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	16.521.794	29.258.033
Tekjur samtals		<u>296.221.794</u>	<u>275.858.033</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	101.672.626	62.064.011
Framlög og tilfærslur	5	76.999.900	58.250.000
Annar rekstrarkostnaður	6	128.880.925	99.365.743
Gjöld samtals		<u>307.553.451</u>	<u>219.679.754</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(11.331.657)	56.178.279
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(53.863)	(23.122)
		<u>(53.863)</u>	<u>(23.122)</u>
Afkoma ársins		<u>(11.385.520)</u>	<u>56.155.157</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	3	19.914.380	70.005.157
Rekstrartilfærslur		(31.299.900)	(13.850.000)
		<u>(11.385.520)</u>	<u>56.155.157</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	28.330.898	78.577.082
Eignir samtals		<u>28.330.898</u>	<u>78.577.082</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		1.090.548	53.867.972
Eigið fé samtals		<u>1.090.548</u>	<u>53.867.972</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	17.788.800	205.200
Viðskiptaskuldir		4.007.180	21.893.573
Ýmsar skammtímaskuldir	9	5.444.370	2.610.337
Skuldir samtals		<u>27.240.350</u>	<u>24.709.110</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>28.330.898</u>	<u>78.577.082</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(11.385.520)	56.155.157
		(11.385.520)	56.155.157
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		0	
Tengdir aðilar		67.829.784	(60.714.079)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(15.052.360)	4.558.922
		52.777.424	(56.155.157)
		<u>41.391.904</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>41.391.904</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(41.391.904)	0
		(41.391.904)	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Gæða og eftirlitsstofnun félaspjónustu og				Samtals 2019
	Fastanefndir 07 190 110	barnaverndar 07 190 130	Ýmislegt 07 190 190	Ýmis framlög 07 190 198	
	Málefna svið - málaflokkur				
	32 40	32 40	32 40	32 40	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	10.400.000	129.700.000	89.000.000	50.600.000	279.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	0	16.521.794	0	16.521.794
Tekjur samtals	10.400.000	129.700.000	105.521.794	50.600.000	296.221.794
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	5.461.084	95.917.016	294.526	0	101.672.626
Rekstrartilfærslur	0	0	42.400.000	34.599.900	76.999.900
Annar rekstrarkostnaður	16.506	29.760.747	82.650.911	16.452.761	128.880.925
Gjöld samtals	5.477.590	125.677.763	125.345.437	51.052.661	307.553.451
Afkoma fyrir fjármagnsliði	4.922.410	4.022.237	(19.823.643)	(452.661)	(11.331.657)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(2.217)	(51.646)	0	(53.863)
	0	(2.217)	(51.646)	0	(53.863)
Afkoma ársins	4.922.410	4.020.020	(19.875.289)	(452.661)	(11.385.520)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	4.922.410	4.020.020	(3.275.289)	14.247.239	19.914.380
Rekstrartilfærslur	0	0	(16.600.000)	(14.699.900)	(31.299.900)
	4.922.410	4.020.020	(19.875.289)	(452.661)	(11.385.520)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	10.400.000	129.700.000	113.500.000	63.600.000	317.200.000
Launbætur	0	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	(24.500.000)	(13.000.000)	(37.500.000)
Fjárveiting til tekna	10.400.000	129.700.000	89.000.000	50.600.000	279.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(5.477.590)	(125.679.980)	(108.875.289)	(51.052.661)	(291.085.520)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	4.922.410	4.020.020	(19.875.289)	(452.661)	(11.385.520)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	0	0	12.700.000	0	12.700.000
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	4.922.410	4.020.020	(3.275.289)	14.247.239	19.914.380
Rekstrartilfærslur	0	0	(16.600.000)	(14.699.900)	(31.299.900)
	4.922.410	4.020.020	(19.875.289)	(452.661)	(11.385.520)

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.

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.

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 starfsþáttayfirlit. 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	279.700.000	246.600.000
	<u>279.700.000</u>	<u>246.600.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárveiting til tekna	0	45.700.000	0	45.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(214.085.620)	(76.999.900)	0	(291.085.520)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(214.085.620)	(31.299.900)	0	(245.385.520)

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	5.374.698	5.700.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	11.147.096	23.558.033
	<u>16.521.794</u>	<u>29.258.033</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	80.728.414	48.957.083
Orlof, breyting	2.530.361	2.373.860
Launatengd gjöld	18.084.460	10.510.166
Starfsmannakostnaður	329.391	222.902
	<u>101.672.626</u>	<u>62.064.011</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	6,5	3,4

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	10.599.900	0
Rekstrartilfærslur aðrir	66.400.000	58.250.000
	<u>76.999.900</u>	<u>58.250.000</u>

Skýringar

	2019	2018
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	3.108.577	53.990
Byggingarvörur, almennar	11.212	72.250
Ýmis tæki og áhöld	204.880	1.824
Matvæli	613.434	101.132
Almennar rekstrarvörur	0	5.243
Vörukaup, almenn	3.938.103	234.439
Kennslu- og fündurvörur	16.000	0
Vörukaup, sérgreind	16.000	0
Fundir, námskeið, risna	20.113.862	5.279.368
Ferðir, uppihald	3.168.096	857.568
Akstur	947.718	327.499
Sérfræðipjónusta	13.639.306	57.766.403
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	19.500	4.650
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.296.748	1.422.030
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.260.410	346.685
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	42.445.640	66.004.203
Samningsbundin kaup og leiga	17.944.984	6.923.480
Afnotagjöld	1.077.152	503.111
Leigugjöld	24.070.043	3.646.018
Notkun véla og flutningatækja	14.000	244.640
Verkkaup	1.291.431	601.190
Kostnaðarhlutdeild	38.083.340	21.808.420
Opinber gjöld	232	1.432
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	82.481.182	33.127.101
Annar rekstrarkostnaður samtals	128.880.925	99.365.743
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	28.330.898	78.577.082
	28.330.898	78.577.082
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	17.788.800	205.200
	17.788.800	205.200

Skýringar

8 Eigið fé	31.12.2019	31.12.2018
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	53.867.972	(2.287.185)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(41.391.904)	0
Afkoma ársins	(11.385.520)	56.155.157
Jöfnuður 31.12.	<u>1.090.548</u>	<u>53.867.972</u>

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.

9 Ýmsar skammtímaskuldir	31.12.2019	31.12.2018
Ógreitt orlof	5.066.956	2.536.595
Ógreidd laun	377.414	
Önnur ógreidd gjöld	0	73.742
	<u>5.444.370</u>	<u>2.610.337</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunnn hefur ekki gert skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

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.