

Ýmis verkefni

10 190

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjá Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis

kt. 580417-0780

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður í umsjá Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis.

Í starfsþáttayfirliti kemur fram málefnasvið og málaflokkar sem starfsemi stofnunarinnar fellur undir samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 479,2 milljónir og afkoma kr. -99,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -7,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 105,4 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 fyrir fjárlagaliðinn Ýmis verkefni fyrir árið 2019 með undirritun sinni. Ársreikningurinn er undirritaður með fyrirvara um þann viðbótartexta sem settur er fram með skýringu nr. 9 um eigið fé. Staðfesting forstöðumanns nær ekki til umrædds texta.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|--|------|---------------------|--------------------|
| Tekjur | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 2 | 465.900.000 | 502.375.000 |
| Aðrar tekjur | 3 | 3.322.384 | 7.416.500 |
| Framlög og ýmsar tekjur | 4 | 10.000.000 | 29.534.032 |
| Tekjur samtals | | <u>479.222.384</u> | <u>539.325.532</u> |
| Gjöld | | | |
| Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður | 5 | 29.478.330 | 35.716.734 |
| Framlög og tilfærslur | 6 | 445.767.023 | 359.285.751 |
| Annar rekstrarkostnaður | 7 | 103.195.474 | 61.079.342 |
| Gjöld samtals | | <u>578.440.827</u> | <u>456.081.827</u> |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | | (99.218.443) | 83.243.705 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | | (76.454) | (18.263) |
| | | <u>(76.454)</u> | <u>(18.263)</u> |
| Afkoma ársins | | <u>(99.294.897)</u> | <u>83.225.442</u> |
| Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum | | | |
| Rekstur | 2 | (37.627.874) | 55.936.193 |
| Rekstrartilfærslur | | (61.667.023) | 27.289.249 |
| | | <u>(99.294.897)</u> | <u>83.225.442</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 | | 2.926.450 | 4.502.482 |
| Tengdir aðilar | 8 | 34.751.384 | 223.184.705 |
| Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður | | 67.679.021 | 61.513.306 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>105.356.855</u> | <u>289.200.493</u> |
| Eignir samtals | | <u>105.356.855</u> | <u>289.200.493</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | 9 | | |
| Hrein eign | | (7.837.010) | 97.147.136 |
| Eigið fé samtals | | <u>(7.837.010)</u> | <u>97.147.136</u> |
| Skuldir | | | |
| Tengdir aðilar | 8 | 88.671.740 | 175.666.951 |
| Viðskiptaskuldir | | 24.123.250 | 16.162.105 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | | 398.875 | 224.301 |
| Skuldir samtals | | <u>113.193.865</u> | <u>192.053.357</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>105.356.855</u> | <u>289.200.493</u> |
| Aðrar upplýsingar | 10 | | |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

| | Skýr | 2019 | 2018 |
|---|------|---------------------|-------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Hreint veltufé frá rekstri: | | | |
| Afkoma ársins | | (99.294.897) | 83.225.442 |
| | | (99.294.897) | 83.225.442 |
| Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna: | | | |
| Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur | | (4.589.683) | (3.884.663) |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | 8.135.719 | 15.220.558 |
| | | 3.546.036 | 11.335.895 |
| | | (95.748.861) | 94.561.337 |
| Handbært fé frá rekstri | | (95.748.861) | 94.561.337 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt | | | |
| ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | | (5.689.249) | 18.459.179 |
| Tengdir aðilar | | 101.438.110 | (113.020.516) |
| | | 95.748.861 | (94.561.337) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | 0 | 0 |
| Handbært fé í byrjun árs | | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | | 0 | 0 |

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

| | Fastanefndir 10 190 111 | Meðlög samkvæmt lögum nr. 76/2003 10 190 118 | Samningar um öryggis- og þjörgunarmál 10 190 130 | Ýmis framlög samgöngu- og sveitarstjórnar- ráðuneytis 10 190 198 | Samtals 2019 |
|--|----------------------------|--|---|--|---------------------|
| | Málefna svið - málaflokkur | | | | |
| | 11 30 | 29 40 | 11 30 | 11 30 | |
| Tekjur | | | | | |
| Tekjufærsla fjárveitinga | 34.600.000 | 302.100.000 | 71.800.000 | 57.400.000 | 465.900.000 |
| Aðrar tekjur | 3.322.384 | 0 | 0 | 0 | 3.322.384 |
| Framlög og ýmsar tekjur | 0 | 0 | 0 | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Tekjur samtals | 37.922.384 | 302.100.000 | 71.800.000 | 67.400.000 | 479.222.384 |
| Gjöld | | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 29.447.601 | 0 | 0 | 30.729 | 29.478.330 |
| Rekstrartilfærslur | 0 | 361.667.023 | 71.800.000 | 12.300.000 | 445.767.023 |
| Annar rekstrarkostnaður | 7.914.591 | 0 | 0 | 95.280.883 | 103.195.474 |
| Gjöld samtals | 37.362.192 | 361.667.023 | 71.800.000 | 107.611.612 | 578.440.827 |
| Afkoma fyrir fjármagnsliði | 560.192 | (59.567.023) | 0 | (40.211.612) | (99.218.443) |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | | |
| Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap | (1.409) | 0 | 0 | (75.045) | (76.454) |
| | (1.409) | 0 | 0 | (75.045) | (76.454) |
| Afkoma ársins | 558.783 | (59.567.023) | 0 | (40.286.657) | (99.294.897) |
| Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | | |
| Rekstur | (1.041.217) | 0 | 0 | (36.586.657) | (37.627.874) |
| Rekstrartilfærslur | 1.600.000 | (59.567.023) | 0 | (3.700.000) | (61.667.023) |
| | 558.783 | (59.567.023) | 0 | (40.286.657) | (99.294.897) |
| Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga: | | | | | |
| Fjárlög að frádrægnum rekstrartekjum | 34.600.000 | 302.100.000 | 71.800.000 | 61.400.000 | 469.900.000 |
| Fjárukalög | 0 | 0 | 0 | (7.700.000) | (7.700.000) |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | 0 | 0 | 0 | 3.700.000 | 3.700.000 |
| Fjárveiting til tekna | 34.600.000 | 302.100.000 | 71.800.000 | 57.400.000 | 465.900.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi | (34.041.217) | (361.667.023) | (71.800.000) | (97.686.657) | (565.194.897) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | 558.783 | (59.567.023) | 0 | (40.286.657) | (99.294.897) |
| Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs | 5.918.447 | 0 | 0 | 71.617.746 | 77.536.193 |
| Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum | | | | | |
| Rekstur | 4.877.230 | 0 | 0 | 35.031.089 | 39.908.319 |
| Rekstrartilfærslur | 1.600.000 | (59.567.023) | 0 | (3.700.000) | (61.667.023) |
| | 6.477.230 | (59.567.023) | 0 | 31.331.089 | (21.758.704) |

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

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.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

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 bókom 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.

Skýringar

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 | 465.900.000 | 502.375.000 |
| | <u>465.900.000</u> | <u>502.375.000</u> |

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

| | Rekstur | Rekstrar- tilfærslur | Fjármagns- tilfærslur | Samtals |
|--|---------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|
| Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum | 89.500.000 | 380.400.000 | 0 | 469.900.000 |
| Fjáraukalög | (7.700.000) | 0 | 0 | (7.700.000) |
| Millifærslur milli fjárlagaliða | 0 | 3.700.000 | 0 | 3.700.000 |
| Fjárveiting til tekna | 81.800.000 | 384.100.000 | 0 | 465.900.000 |
| Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum | (119.427.874) | (445.767.023) | 0 | (565.194.897) |
| Staða fjárveitinga ársins í lok árs | (37.627.874) | (61.667.023) | 0 | (99.294.897) |

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 3 Aðrar tekjur | | |
| Sala á vöru og þjónustu | 3.322.384 | 7.416.500 |
| | <u>3.322.384</u> | <u>7.416.500</u> |

4 Framlög og ýmsar tekjur

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Kostnaðarhlutdeild | 0 | 534.032 |
| Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta | 10.000.000 | 29.000.000 |
| | <u>10.000.000</u> | <u>29.534.032</u> |

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun | 24.883.586 | 29.894.028 |
| Orlof, breyting | 174.574 | 224.301 |
| Launatengd gjöld | 4.390.170 | 5.598.405 |
| Starfsmannakostnaður | 30.000 | 0 |
| | <u>29.478.330</u> | <u>35.716.734</u> |
| Meðalfjöldi stöðugilda | 0,5 | 0,0 |

6 Framlög og tilfærslur

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta | 750.000 | 0 |
| Rekstrartilfærslur aðrir | 445.017.023 | 359.285.751 |
| | <u>445.767.023</u> | <u>359.285.751</u> |

Skýringar

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| 7 Annar rekstrarkostnaður | | |
| Matvæli | 423.433 | 4.850 |
| Vörukaup, almenn | 423.433 | 4.850 |
| Fundir, námskeið, risna | 2.226.085 | 225.280 |
| Ferðir, uppihald | 2.514.956 | 150.865 |
| Akstur | 639.718 | 598.840 |
| Sérfræðiþjónusta | 66.583.001 | 58.889.336 |
| Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld | 633 | 4.643 |
| Auglýsingar og kynningarstarfsemi | 2.529.207 | 1.016.862 |
| Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta | 3.275.765 | 0 |
| Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta | 77.769.365 | 60.885.826 |
| Afnotagjöld | 7.072.835 | 12.666 |
| Leigugjöld | 2.005.214 | 176.000 |
| Kostnaðarhlutdeild | 15.867.415 | 0 |
| Opinber gjöld | 37.212 | 0 |
| Tilfærslur | 20.000 | 0 |
| Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. | 25.002.676 | 188.666 |
| Annar rekstrarkostnaður samtals | 103.195.474 | 61.079.342 |
| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Viðskiptareikningur við ríkissjóð | 34.751.384 | 223.184.705 |
| | <u>34.751.384</u> | <u>223.184.705</u> |

Skuldir við tengda aðila:

| | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs | 88.671.740 | 175.666.951 |
| | <u>88.671.740</u> | <u>175.666.951</u> |

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Jöfnuður 1.1. | 97.147.136 | 0 |
| Flutt af 06 190 | 0 | 13.921.694 |
| Flutt af 06 849 | 0 | (18.459.179) |
| Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins | (5.689.249) | 18.459.179 |
| Afkoma ársins | (99.294.897) | 83.225.442 |
| Jöfnuður 31.12. | <u>(7.837.010)</u> | <u>97.147.136</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.

Skýringar

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga til ársins 2021 vegna Slysavarnaskóla sjómanna. Árleg greiðsla vegna þess samnings nemur kr. 71,8 milljónum.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningskiladag

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