

**Ýmis verkefni**

**06 190**

**Ársreikningur 2020**

## Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Umsjón Dómsmálaráðuneytið

Sölvhólgata 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 starfspáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 315,6 milljónir og afkoma kr. -50,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -54,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 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 2020 með undirritun sinni.

Pétur Fenger

Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Bergur Sigurjónsson

Rekstrarstjóri, skrifstofu fjármála og rekstrar

## Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	293.500.000	234.650.000
Seld þjónusta .....	3	22.068.984	26.849.746
<b>Tekjur samtals</b>		<u>315.568.984</u>	<u>261.499.746</u>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	4	83.887.958	54.763.056
Framlög og tilfærslur .....	5	159.726.530	144.581.709
Annar rekstrarkostnaður .....	6	122.111.206	98.773.189
<b>Gjöld samtals</b>		<u>365.725.694</u>	<u>298.117.954</u>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		(50.156.710)	(36.618.208)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		<u>(17.832)</u>	<u>(5.663)</u>
		(17.832)	(5.663)
<b>Afkoma ársins</b>		<u><u>(50.174.542)</u></u>	<u><u>(36.623.871)</u></u>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	24.251.988	34.607.838
Rekstrartilfærslur .....		<u>(74.426.530)</u>	<u>(71.231.709)</u>
		<u>(50.174.542)</u>	<u>(36.623.871)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
<b>Eignir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....	5	1.890.000	0
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		110.000	110.000
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>2.000.000</u>	<u>110.000</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>2.000.000</u></u>	<u><u>110.000</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		(54.495.355)	(50.734.716)
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>(54.495.355)</u>	<u>(50.734.716)</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	43.352.145	13.643.718
Viðskiptaskuldir .....	9	9.075.998	8.752.167
Ýmsar skammtímaskuldir .....	10	1.967.212	27.048.831
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	11	2.100.000	1.400.000
<b>Skuldir samtals</b>		<u>56.495.355</u>	<u>50.844.716</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>2.000.000</u></u>	<u><u>110.000</u></u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		(50.174.542)	(36.623.871)
<b>Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:</b>			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur .....		(1.890.000)	3.085.000
Tengdir aðilar .....		76.822.330	24.889.083
Skammtímaskuldir .....		(24.757.788)	8.649.788
		<u>50.174.542</u>	<u>36.623.871</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>		0	0
Handbært fé í byrjun árs .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

# Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 06 190 110	Alþjóðasamstarf 06 190 140	Ýmis framlög innanríkis- ráðuneytis 06 190 198	Samtals 2020
	Málefna svið - málaflokkur			
	10 40	10 40	10 40	
<b>Tekjur</b>				
Tekjufærsla fjárveitinga .....	82.700.000	43.800.000	167.000.000	293.500.000
Seld þjónusta .....	22.068.984	0	0	22.068.984
<b>Tekjur samtals</b>	<b>104.768.984</b>	<b>43.800.000</b>	<b>167.000.000</b>	<b>315.568.984</b>
<b>Gjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	82.836.139	0	1.051.819	83.887.958
Rekstrartilfærslur .....	0	127.676.530	32.050.000	159.726.530
Annar rekstrarkostnaður .....	26.226.962	12.000	95.872.244	122.111.206
<b>Gjöld samtals</b>	<b>109.063.101</b>	<b>127.688.530</b>	<b>128.974.063</b>	<b>365.725.694</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>	<b>(4.294.117)</b>	<b>(83.888.530)</b>	<b>38.025.937</b>	<b>(50.156.710)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	0	0	(17.832)	(17.832)
	0	0	(17.832)	(17.832)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>(4.294.117)</b>	<b>(83.888.530)</b>	<b>38.008.105</b>	<b>(50.174.542)</b>
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>				
Rekstur .....	(4.294.117)	34.188.000	(5.641.895)	24.251.988
Rekstrartilfærslur .....	0	(118.076.530)	43.650.000	(74.426.530)
	(4.294.117)	(83.888.530)	38.008.105	(50.174.542)
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	83.100.000	42.900.000	95.800.000	221.800.000
Launbætur .....	0	900.000	0	900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	0	(24.900.000)	(24.900.000)
Fjárukalög 5 .....	(400.000)	0	60.000.000	59.600.000
Millifært af almennum varasjóði .....	0	0	36.100.000	36.100.000
Fjárveiting til tekna .....	82.700.000	43.800.000	167.000.000	293.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(86.994.117)	(127.688.530)	(128.991.895)	(343.674.542)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b>	<b>(4.294.117)</b>	<b>(83.888.530)</b>	<b>38.008.105</b>	<b>(50.174.542)</b>
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs .....	7.076.800	(32.492.209)	(11.397.613)	(36.813.022)
Niðurfelldar fjárveitinga í árslok 2019 .....	0	32.492.209	0	32.492.209
	2.782.683	(83.888.530)	26.610.492	(54.495.355)
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>				
Rekstur .....	2.782.683	34.188.000	(5.641.895)	31.328.788
Rekstrartilfærslur .....	0	(118.076.530)	32.252.387	(85.824.143)
	<b>2.782.683</b>	<b>(83.888.530)</b>	<b>26.610.492</b>	<b>(54.495.355)</b>
<b>Fjárfestingar</b>				
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum .....	700.000	0	0	700.000
<b>Staða fjárfestingarfjárveitingar</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>
Staða fjárfestinga 2019 í lok þess árs .....	1.400.000	0	0	1.400.000
<b>Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020</b>	<b>2.100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.100.000</b>

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.

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:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum 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.



# Skýringar

## 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.

## Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

## Skýringar

	2020	2019
--	------	------

### 2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins .....	293.500.000	234.650.000
--------------------------	-------------	-------------

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	165.000.000	56.800.000	0	221.800.000
Fjáraukalög 5 .....	34.600.000	25.000.000	0	59.600.000
Launabætur .....	0	900.000	0	900.000
Millifært af varasjóði .....	36.100.000	0	0	36.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	(27.500.000)	2.600.000	0	(24.900.000)
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>208.200.000</b>	<b>85.300.000</b>	<b>0</b>	<b>293.500.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum .....	(183.948.012)	(159.726.530)	0	(343.674.542)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>24.251.988</b>	<b>(74.426.530)</b>	<b>0</b>	<b>(50.174.542)</b>

	2020	2019
--	------	------

### 3 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta .....	19.215.000	17.180.000
Fræðslustarfsemi og fundir .....	2.853.984	9.669.746
	<u>22.068.984</u>	<u>26.849.746</u>

### 4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun .....	73.091.726	46.389.001
Orlof, breyting .....	(810.625)	608.483
Launatengd gjöld .....	11.565.357	7.705.572
Starfsmannakostnaður .....	41.500	60.000
	<u>83.887.958</u>	<u>54.763.056</u>

Meðalfjöldi stöðugilda .....	1,6	1,3
------------------------------	-----	-----

Um er að ræða nefndarlaun vegna eftirlits með störfum lögreglu, önnur launagjöld eru svo vegna nefndarstarfa í hinum ýmsu fastanefndum á vegum Dómsmálaráðuneytisins.

### 5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta .....	4.000.000	0
Rekstrartilfærslur aðrir .....	155.726.530	144.581.709
	<u>159.726.530</u>	<u>144.581.709</u>

### 6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	23.722	4.705
Ýmis tæki og áhöld .....	0	76.956
Orkugjafir .....	26.791	0
Matvæli .....	522.767	53.762
Almennar rekstrarvörur .....	25.543	0
Vörukaup, almenn	<u>598.823</u>	<u>135.423</u>
Fundir, námskeið, risna .....	1.083.210	296.630
Ferðir, uppihald .....	438.140	554.314
Akstur .....	450.660	397.270
Sérfræðiþjónusta .....	69.593.293	59.045.887
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	3.845.709	9.350.681
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	6.233.536	589.002
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	202.913	797.784
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>81.847.461</u>	<u>71.031.568</u>

## Skýringar

	2020	2019
<b>6 Annar rekstrarkostnaður (frh)</b>		
Samningsbundin kaup og leiga .....	162.821	212.766
Afnotagjöld .....	17.729	21.984
Leigugjöld .....	1.555.533	358.209
Verkkaup .....	34.000.000	0
Kostnaðarhlutdeild .....	3.928.839	26.987.936
Opinber gjöld .....	0	25.303
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	39.664.922	27.606.198
Annar rekstrarkostnaður samtals	122.111.206	98.773.189
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>

## 7 Tengdir aðilar

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

*Skuldir við tengda aðila:*

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	43.169.211	13.301.946
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	182.934	341.772
	43.352.145	13.643.718

## 8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

### Hrein eign

Jöfnuður 1.1. ....	(50.734.716)	(22.109.297)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....	32.492.209	7.998.452
Flutt á 10-190 leiðrétting frá 2018 .....	13.921.694	0
Afkoma ársins .....	(50.174.542)	(36.623.871)
Jöfnuður 31.12. ....	(54.495.355)	(50.734.716)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

## 9 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum .....	8.942.432	3.012.914
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt .....	133.566	5.739.253
	9.075.998	8.752.167

## 10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof .....	967.102	1.777.727
Ógreidd laun .....	0	97.815
Önnur ógreidd gjöld .....	1.000.110	25.173.289
	1.967.212	27.048.831

## Skýringar

### 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.

	31.12.2020	31.12.2019	
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	2.100.000	1.400.000	
	<u>2.100.000</u>	<u>1.400.000</u>	
	<b>Frestaðar</b>	<b>Fjárfestinga-</b>	<b>Samtals</b>
	<b>tekjur vegna</b>	<b>fjárveiting</b>	<b>frestaðar</b>
	<b>fjárfestinga</b>		<b>tekjur</b>
Staða 1.1.2020 .....	0	1.400.000	1.400.000
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	700.000	700.000
	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>

### 12 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er með styrktar- og samstarfssamninga við Neyðarlínuna, Slysavarnarfélagið Landsbjörg, VÍS, Íslenska ættleiðingu og Mannréttindaskrifstofu Íslands árlegar greiðslur vegna þeirra nema kr. 853 milljónum. Fjárlagaliðurinn er einnig með húsaleigu-, rekstrar- og þjónustusamninga árlegar greiðslar vegna þeirra nema kr. 53,5 milljónum.

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

#### Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

#### Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekkur hennar.

#### Atburðir eftir reikningsskiladag

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