

Rammaáætlanir ESB um menntun, rannsóknir og tækniþróun

02 985

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Rammaáætlanir ESB um menntun, rannsóknir og tækniþróun

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Mennta- og menningarmálaráðuneytinu

kt. 460269-2969

Sölvhólgata 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Rammaáætlanir ESB um menntun, rannsóknir og tækniþróun er ríkisaðili í A-hluta sem er undir umsjón Mennta- og menningarmálaráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 7 og málaflokka 7.1 samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 3.812,8 milljónir og afkoma kr. -61,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -46,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 7,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Rammaáætlana ESB um menntun, rannsóknir og tækniþróun í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Rammaáætlana ESB um menntun, rannsóknir og tækniþróun fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Páll Magnússon
Forstöðumaður

(undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.811.400.000	2.858.800.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	1.422.463	2.301.590
Tekjur samtals		3.812.822.463	2.861.101.590
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	22.141.141	21.636.749
Framlög og tilfærslur	5	3.835.244.946	2.998.394.481
Annar rekstrarkostnaður	6	17.010.429	20.678.833
Gjöld samtals		3.874.396.516	3.040.710.063
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(61.574.053)	(179.608.473)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	(9.775)
		0	(9.775)
Afkoma ársins		(61.574.053)	(179.618.248)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(829.107)	13.176.233
Rekstrartilfærslur		15.513.470	72.993.887
Fjármagnstilfærslur		(76.258.416)	(265.788.368)
		(61.574.053)	(179.618.248)

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	7.142.497	906.069
Veltufjármunir samtals		<u>7.142.497</u>	<u>906.069</u>
Eignir samtals		<u>7.142.497</u>	<u>906.069</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	8	(46.924.053)	(168.568.248)
Eigið fé samtals		<u>(46.924.053)</u>	<u>(168.568.248)</u>
 Skuldir			
Tengdir aðilar	7	0	131.984.094
Viðskiptaskuldir		0	2.113.573
Ýmsar skammtímaskuldir	8	66.550	(623.350)
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	9	54.000.000	36.000.000
Skuldir samtals		<u>54.066.550</u>	<u>169.474.317</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>7.142.497</u>	<u>906.069</u>
 Aðrar upplýsingar			
	10		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(61.574.053)	(179.618.248)
		<u>(61.574.053)</u>	<u>(179.618.248)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		183.218.248	27.047.120
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(1.423.673)	(12.124.748)
		<u>181.794.575</u>	<u>14.922.372</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>120.220.522</u>	<u>(164.695.876)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		(138.220.522)	146.695.876
Fjárfestingarframlag		18.000.000	18.000.000
		<u>(120.220.522)</u>	<u>164.695.876</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Alþjóðleg samskipti vegna rammaáætlana ESB 02 985 190 Málefna svið - 07 10	Rammaáætlanir ESB um menntun, rannsóknir og tækniþróun 02 985 661 málaflokkur 07 10	Samtals 2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	66.900.000	3.744.500.000	3.811.400.000
Framlög og ýmsar tekjur	1.422.463	0	1.422.463
Tekjur samtals	68.322.463	3.744.500.000	3.812.822.463
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	12.431.549	9.709.592	22.141.141
Rekstrartilfærslur	0	14.486.530	14.486.530
Fjármagnstilfærslur	0	3.820.758.416	3.820.758.416
Annar rekstrarkostnaður	8.305.155	8.705.274	17.010.429
Gjöld samtals	20.736.704	3.853.659.812	3.874.396.516
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	47.585.759	(109.159.812)	(61.574.053)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	0	0
	0	0	0
Afkoma ársins	47.585.759	(109.159.812)	(61.574.053)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	17.585.759	(18.414.866)	(829.107)
Rekstrartilfærslur	30.000.000	(14.486.530)	15.513.470
Fjármagnstilfærslur	0	(76.258.416)	(76.258.416)
	47.585.759	(109.159.812)	(61.574.053)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	66.900.000	3.146.100.000	3.213.000.000
Launbætur	0	598.400.000	598.400.000
Fjárveiting til tekna	66.900.000	3.744.500.000	3.811.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(19.314.241)	(3.853.659.812)	(3.872.974.053)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	47.585.759	(109.159.812)	(61.574.053)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	14.650.000	0	14.650.000
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	32.235.759	(18.414.866)	13.820.893
Rekstrartilfærslur	30.000.000	(14.486.530)	15.513.470
Fjármagnstilfærslur	0	(76.258.416)	(76.258.416)
	62.235.759	(109.159.812)	(46.924.053)
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	0	18.000.000	18.000.000
Staða fjárfestingafjárveitingar	0	(18.000.000)	(18.000.000)
Staða fjárfestinga 2019 í lok þess árs	0	(36.000.000)	(36.000.000)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020	0	(54.000.000)	(54.000.000)

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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.

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	3.811.400.000	2.858.800.000
Tekjufærsla fjárveitinga	<u>3.811.400.000</u>	<u>2.858.800.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	36.900.000	30.000.000	3.146.100.000	3.213.000.000
Launabætur	0	0	598.400.000	598.400.000
Fjárveiting til tekna	36.900.000	30.000.000	3.744.500.000	3.811.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(37.729.107)	(14.486.530)	(3.820.758.416)	(3.872.974.053)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(829.107)	15.513.470	(76.258.416)	(61.574.053)

	2020	2019
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Ýmsar tekjur	1.422.463	2.301.590
	<u>1.422.463</u>	<u>2.301.590</u>

4 Laun og launatengd gjöld

Laun	18.027.272	17.602.703
Launatengd gjöld	4.113.869	4.034.046
	<u>22.141.141</u>	<u>21.636.749</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	1,0	1,0
------------------------------	-----	-----

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	0	25.306.113
Rekstrartilfærslur aðrir	14.486.530	0
Fjármagnstilfærslur aðrir	3.820.758.416	2.973.088.368
	<u>3.835.244.946</u>	<u>2.998.394.481</u>

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Ferðir, uppihald	9.953.223	13.151.068
Sérfræðiþjónusta	6.436.320	7.187.040
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	19.500	18.000
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	601.386	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	17.010.429	20.356.108
Leigugjöld	0	322.725
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	0	322.725
Annar rekstrarkostnaður samtals	17.010.429	20.678.833
	31.12.2020	31.12.2019

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	7.142.497	0
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	906.069
	7.142.497	906.069

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	131.984.094
	0	131.984.094

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(168.568.248)	(78.974.395)
Breyting vegna lokafjárlaga	183.218.248	90.024.395
Afkoma ársins	(61.574.053)	(179.618.248)
Jöfnuður 31.12.	(46.924.053)	(168.568.248)

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.

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	(1.432.856)	(1.432.856)
Ógreidd laun	0	130.200
Önnur ógreidd gjöld	1.499.406	679.306
	<u>66.550</u>	<u>(623.350)</u>

9 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	54.000.000	36.000.000
	<u>54.000.000</u>	<u>36.000.000</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	0	36.000.000	36.000.000
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	18.000.000	18.000.000
	<u>0</u>	<u>54.000.000</u>	<u>54.000.000</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignæra 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 felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum, engar óefnislegar eignir hjá stofnuninni.

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.