

Ýmis verkefni
01 190

Ársreikningur 2020

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

Forsætisráðuneytis

kt. 550169-1269

Stjórnarráðshúsið við Lækjartorg, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta og undirstofnun Forsætisráðuneytis. Undir þessum lið eru ýmiss verkefni, þar á meðal Úrskurðarnefnd upplýsingamála, Hrafseyri, framkvæmdaáætlun um jafnréttismál, fastanefndir, ýmis framlög og styrkir vegna jafnréttismála.

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

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 405,0 milljónir og afkoma kr. 26,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 58,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 151,5 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.

Bryndís Hlökkversdóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	381.585.120	354.471.344
Framlög og ýmsar tekjur	3	23.446.208	39.316.639
Tekjur samtals		405.031.328	393.787.983
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	11.015.999	15.897.639
Framlög og tilfærslur	5	178.234.274	109.807.932
Annar rekstrarkostnaður	6	188.718.497	259.743.019
Gjöld samtals		377.968.770	385.448.590
Afkoma fyrir fjármagnsliði		27.062.558	8.339.393
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(113.207)	(110.941)
		(113.207)	(110.941)
Afkoma ársins		26.949.351	8.228.452
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	77.198.505	9.092.262
Rekstrartilfærslur		(50.249.154)	(863.810)
		26.949.351	8.228.452

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	0	3.230.600
Tengdir aðilar	8	151.498.257	70.829.015
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		26.699	7.100
Eignir samtals		151.524.956	74.066.715
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		58.482.189	31.532.838
Eigið fé samtals		58.482.189	31.532.838
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	34.814.255	30.438.794
Viðskiptaskuldir		9.405.806	11.592.677
Ýmsar skammtímaskuldir		48.822.706	502.406
Skuldir samtals		93.042.767	42.533.877
Eigið fé og skuldir samtals		151.524.956	74.066.715
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		26.949.351	8.228.452
		<u>26.949.351</u>	<u>8.228.452</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		3.211.001	(3.076.098)
Tengdir aðilar		(76.293.781)	21.908.302
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		46.133.429	(27.060.656)
		<u>(26.949.351)</u>	<u>(8.228.452)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Fastanefndir	Hrafseyri	Framkvæmda- áætlun um	Átak í innleiðingu	Ýmis verkefni	Ýmis framlög og	Úrskurðarnefnd upplýsingamála	Samtals
	01 190 110	01 190 123	jafnréttismál	ESS-gerða		styrkir á sviði		
	32 20	03 30	01 190 124	01 190 144		jafnréttismála		
			Málefna svið - málaflokkur					
			32 20	03 30	03 30	32 20		
Tekjur								
Tekjufærsla fjárveitinga	8.700.000	19.600.000	31.300.000	40.000.000	181.685.120	100.300.000	0	381.585.120
Framlög og ýmsar tekjur	0	50.000	0	0	23.396.208	0	0	23.446.208
Tekjur samtals	8.700.000	19.650.000	31.300.000	40.000.000	205.081.328	100.300.000	0	405.031.328
Gjöld								
Laun og launatengd gjöld	4.886.775	0	0	0	6.129.224	0	0	11.015.999
Rekstrartilfærslur	0	12.000.000	18.800.000	0	80.194.274	67.240.000	0	178.234.274
Annar rekstrarkostnaður	3.172.802	7.370.005	18.901.794	40.000.000	90.144.747	29.129.149	0	188.718.497
Gjöld samtals	8.059.577	19.370.005	37.701.794	40.000.000	176.468.245	96.369.149	0	377.968.770
Afkoma fyrir fjármagnsliði	640.423	279.995	(6.401.794)	0	28.613.083	3.930.851	0	27.062.558
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(12.414)	0	0	(81.754)	(19.039)	0	(113.207)
	0	(12.414)	0	0	(81.754)	(19.039)	0	(113.207)
Afkoma ársins	640.423	267.581	(6.401.794)	0	28.531.329	3.911.812	0	26.949.351
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	640.423	(132.419)	3.098.206	0	42.940.483	30.651.812	0	77.198.505
Rekstrartilfærslur	0	400.000	(9.500.000)	0	(14.409.154)	(26.740.000)	0	(50.249.154)
	640.423	267.581	(6.401.794)	0	28.531.329	3.911.812	0	26.949.351
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:								
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	8.700.000	19.600.000	31.300.000	40.000.000	110.900.000	100.300.000	0	310.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	2.500.000	0	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	0	68.285.120	0	0	68.285.120
Fjárveiting til tekna	8.700.000	19.600.000	31.300.000	40.000.000	181.685.120	100.300.000	0	381.585.120
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(8.059.577)	(19.332.419)	(37.701.794)	(40.000.000)	(153.153.791)	(96.388.188)	0	(354.635.769)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	640.423	267.581	(6.401.794)	0	28.531.329	3.911.812	0	26.949.351
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	530.555	398.338	11.008.224	0	11.903.103	11.783.264	(42.928)	35.580.556
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	1.170.978	(132.419)	14.106.430	0	54.843.586	42.435.076	(42.928)	112.380.723
Rekstrartilfærslur	0	798.338	(9.500.000)	0	(14.409.154)	(26.740.000)	0	(49.850.816)
	1.170.978	665.919	4.606.430	0	40.434.432	15.695.076	(42.928)	62.529.907

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 reikningsskilin.

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

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: óuppsagjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsagjanlegar 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.

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	381.585.120	354.471.344

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	214.600.000	96.200.000	0	310.800.000
Fjáraukalög	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.500.000	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	39.000.000	29.285.120	0	68.285.120
Fjárveiting til tekna	253.600.000	127.985.120	0	381.585.120
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(176.401.495)	(178.234.274)	0	(354.635.769)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	77.198.505	(50.249.154)	0	26.949.351

	2020	2019
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Afnotagjöld	50.000	50.000
Kostnaðarhlutdeild	0	2.803.429
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	7.600.000	1.818.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	31.414.610
Ýmsar tekjur	15.796.208	3.230.600
	23.446.208	39.316.639

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	9.460.282	13.378.182
Orlof, breyting	0	193.858
Launatengd gjöld	1.555.717	2.272.599
Starfsmannakostnaður	0	53.000
	11.015.999	15.897.639
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,7

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	42.485.120	37.930.941
Rekstrartilfærslur aðrir	135.749.154	71.876.991
	178.234.274	109.807.932

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	11.977	34.715
Ýmis tæki og áhöld	192.991	637.293
Orkugjafar	2.131.719	2.067.414
Matvæli	76.168	184.421
Almennar rekstrarvörur	137.055	205.809
Vörukaup, almenn	2.549.910	3.129.652
Kennslu- og föndurvörur	272.213	0
Ýmsar sérgreindar vörur	137.179	0
Vörukaup, sérgreind	409.392	0
Fundir, námskeið, risna	17.919.447	33.544.697
Ferðir, uppihald	(99.962)	12.658.225
Akstur	1.095.584	1.437.160
Sérfræðiþjónusta	98.110.615	84.297.225
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	10.263	30.689
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.185.590	8.476.130
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.446.023	569.997
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	122.667.560	141.014.123
Samningsbundin kaup og leiga	7.500.000	10.000.000
Afnotagjöld	6.485.984	5.189.189
Leigugjöld	243.336	4.238.133
Notkun véla og flutningatækja	820.840	0
Verkkaup	3.763.482	2.849.043
Kostnaðarhlutdeild	43.590.000	92.033.036
Tryggingar, lögboðnar	447.170	434.180
Opinber gjöld	240.823	355.663
Tilfærslur	0	500.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	63.091.635	115.599.244
Annar rekstrarkostnaður samtals	188.718.497	259.743.019

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
7 Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	0	3.230.600
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	0	0
	<u>0</u>	<u>3.230.600</u>

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	151.498.257	70.829.015
	<u>151.498.257</u>	<u>70.829.015</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	34.814.255	30.438.794
	<u>34.814.255</u>	<u>30.438.794</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	31.532.838	27.352.104
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(4.047.718)
Afkoma ársins	<u>26.949.351</u>	<u>8.228.452</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>58.482.189</u>	<u>31.532.838</u>

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.

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum fjárlagaliðar 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 framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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