

Ýmis verkefni
10 190

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

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 1.096,0 milljónir og afkoma kr. -49,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -22,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 344,4 milljónir.

Neikvæð afkoma skýrist af því að gjöld á fjárlagaviðfanginu 10-190-118 Meðlög samkvæmt lögum nr. 76/2003 reyndust 59,4 m.kr. hærri en tekjur, en sú staða var felld niður í ríkisreikningi fyrir árið 2020. Að teknu tilliti til þessa var afkoma fjárlagaliðarins jákvæð um 10,3 m.kr. á árinu 2020 og eiginfjárstaðan var jákvæð um 37,2 m.kr.

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. 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.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefna fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.084.343.453	465.900.000
Aðrar tekjur	3	1.680.000	3.322.384
Framlög og ýmsar tekjur	4	10.000.000	10.000.000
Tekjur samtals		1.096.023.453	479.222.384
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	34.620.664	29.478.330
Framlög og tilfærslur	6	708.469.099	445.767.023
Annar rekstrarkostnaður	7	402.015.424	103.195.474
Gjöld samtals		1.145.105.187	578.440.827
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(49.081.734)	(99.218.443)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(33.559)	(76.454)
		(33.559)	(76.454)
Afkoma ársins		(49.115.293)	(99.294.897)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	10.028.806	(37.627.874)
Rekstrartilfærslur		(59.144.099)	(61.667.023)
		(49.115.293)	(99.294.897)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		1.340.000	2.926.450
Tengdir aðilar	8	273.942.566	34.751.384
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		69.085.748	67.679.021
Veltufjármunir samtals		<u>344.368.314</u>	<u>105.356.855</u>
Eignir samtals		<u>344.368.314</u>	<u>105.356.855</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		(22.218.063)	(7.837.010)
Eigið fé samtals		<u>(22.218.063)</u>	<u>(7.837.010)</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	261.620.268	88.671.740
Viðskiptaskuldir		104.614.726	24.123.250
Ýmsar skammtímaskuldir		351.383	398.875
Skuldir samtals		<u>366.586.377</u>	<u>113.193.865</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>344.368.314</u>	<u>105.356.855</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(49.115.293)	(99.294.897)
		(49.115.293)	(99.294.897)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		179.723	(4.589.683)
Tengdir aðilar		(31.508.414)	95.748.861
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		80.443.984	8.135.719
		49.115.293	99.294.897
		<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		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Fastanefndir 10 190 111	Ýmsir samningar 10 190 117	Meðlög samkvæmt lögum nr. 76/2003 10 190 118	Samningar um öryggis- og björgunarmál 10 190 130	Samningar um póst- og fjárskiptamál 10 190 150	Ýmis framlög samgöngu- og sveitarstjórnar- ráðuneytis 10 190 198	Samtals 2020
	11 30	11 10	29 40	11 30	11 20	11 30	
Tekjur							
Tekjufærsla fjárveitinga	42.600.000	347.018.453	312.700.000	72.500.000	250.000.000	59.525.000	1.084.343.453
Aðrar tekjur	1.680.000	0	0	0	0	0	1.680.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	0	0	0	0	10.000.000	10.000.000
Tekjur samtals	44.280.000	347.018.453	312.700.000	72.500.000	250.000.000	69.525.000	1.096.023.453
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	34.620.664	0	0	0	0	0	34.620.664
Rekstrartilfærslur	0	1.003.000	372.136.095	72.500.004	250.000.000	12.830.000	708.469.099
Annar rekstrarkostnaður	10.674.617	346.015.453	0	0	0	45.325.354	402.015.424
Gjöld samtals	45.295.281	347.018.453	372.136.095	72.500.004	250.000.000	58.155.354	1.145.105.187
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(1.015.281)	0	(59.436.095)	(4)	0	11.369.646	(49.081.734)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(62)	0	0	0	0	(33.497)	(33.559)
	(62)	0	0	0	0	(33.497)	(33.559)
Afkoma ársins	(1.015.343)	0	(59.436.095)	(4)	0	11.336.149	(49.115.293)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(1.015.343)	1.003.000	0	0	0	10.041.149	10.028.806
Rekstrartilfærslur	0	(1.003.000)	(59.436.095)	(4)	0	1.295.000	(59.144.099)
	(1.015.343)	0	(59.436.095)	(4)	0	11.336.149	(49.115.293)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:							
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	33.300.000	0	312.700.000	72.500.000	365.100.000	64.900.000	848.500.000
Fjáraukalög	(200.000)	0	0	0	0	0	(200.000)
Millifært úr varasjóð	0	347.018.453	0	0	0	0	347.018.453
Millifærslur milli fjárlagaliða	9.500.000	0	0	0	(115.100.000)	(5.375.000)	(110.975.000)
Fjárveiting til tekna	42.600.000	347.018.453	312.700.000	72.500.000	250.000.000	59.525.000	1.084.343.453
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(43.615.343)	(347.018.453)	(372.136.095)	(72.500.004)	(250.000.000)	(48.188.851)	(1.133.458.746)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(1.015.343)	0	(59.436.095)	(4)	0	11.336.149	(49.115.293)
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	6.477.230	0	0	0	0	20.420.000	26.897.230
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	5.461.887	1.003.000	0	0	0	30.461.149	36.926.036
Rekstrartilfærslur	0	(1.003.000)	(59.436.095)	(4)	0	1.295.000	(59.144.099)
	5.461.887	0	(59.436.095)	(4)	0	31.756.149	(22.218.063)

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

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 liggi 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 bóku 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: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar 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.

Skýringar

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	1.084.343.453	465.900.000
	<u>1.084.343.453</u>	<u>465.900.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	203.300.000	645.200.000	0	848.500.000
Fjáraukalög	(200.000)	0	0	(200.000)
Millifært úr varasjóð	347.018.453	0	0	347.018.453
Millifærslur milli fjárlagaliða	(115.100.000)	4.125.000	0	(110.975.000)
Fjárveiting til tekna	435.018.453	649.325.000	0	1.084.343.453
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(424.989.647)	(708.469.099)	0	(1.133.458.746)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	10.028.806	(59.144.099)	0	(49.115.293)

	2020	2019
3 Aðrar tekjur		
Sala á vöru og þjónustu	1.680.000	3.322.384
	<u>1.680.000</u>	<u>3.322.384</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	10.000.000	0
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	10.000.000
	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	29.613.014	24.883.586
Orlof, breyting	(47.492)	174.574
Launatengd gjöld	5.025.142	4.390.170
Starfsmannakostnaður	30.000	30.000
	<u>34.620.664</u>	<u>29.478.330</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,8	0,5

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	5.000.000	750.000
Rekstrartilfærslur aðrir	703.469.099	445.017.023
	<u>708.469.099</u>	<u>445.767.023</u>

Skýringar

	2020	2019
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	105.104	0
Matvæli	117.700	423.433
Vörukaup, almenn	222.804	423.433
Fundir, námskeið, risna	81.545	2.226.085
Ferðir, uppihald	224.699	2.514.956
Akstur	517.916	639.718
Sérfræðiþjónusta	39.684.570	66.583.001
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	633
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	871.318	2.529.207
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	12.917	3.275.765
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	41.392.965	77.769.365
Samningsbundin kaup og leiga	345.591.813	0
Afnotagjöld	2.305.721	7.072.835
Leigugjöld	278.129	2.005.214
Kostnaðarhlutdeild	12.215.476	15.867.415
Opinber gjöld	8.516	37.212
Tilfærslur	0	20.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	360.399.655	25.002.676
Annar rekstrarkostnaður samtals	402.015.424	103.195.474
	31.12.2020	31.12.2019
8 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	273.942.566	34.751.384
	273.942.566	34.751.384
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	261.620.268	88.671.740
	261.620.268	88.671.740
9 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(7.837.010)	97.147.136
Flutt af 06-190 leiðrétting frá 2018	(13.921.694)	0
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	48.655.934	(5.689.249)
Afkoma ársins	(49.115.293)	(99.294.897)
Jöfnuður 31.12.	(22.218.063)	(7.837.010)

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirlit 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

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga vegna Slysavarnaskóla sjómanna. Árleg greiðsla vegna þess samnings nemur kr. 71,6 milljón.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

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 reikningsskiladag

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