

Ýmis verkefni
14 190

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

Umhverfis- og auðlindaráðuneytis

kt. 571189-1519

Skuggasundi 1-3, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta með ýmis verkefni undir Umhverfis- og auðlindaráðuneyti.

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. 3.049,3 milljónir og afkoma kr. 411,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 531,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.552,4 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.

Sigríður Auður Arnardóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.022.000.000	1.956.200.000
Seld þjónusta		893.508	4.325.706
Framlög og ýmsar tekjur	3	26.412.407	62.871.002
Tekjur samtals		3.049.305.915	2.023.396.708
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	50.474.365	35.222.791
Framlög og tilfærslur	5	2.127.870.202	1.847.559.386
Annar rekstrarkostnaður	6	459.140.343	242.450.074
Gjöld samtals		2.637.484.910	2.125.232.251
Afkoma fyrir fjármagnsliði		411.821.005	(101.835.543)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(308.162)	(35.043)
		(308.162)	(35.043)
Afkoma ársins		411.512.843	(101.870.586)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	533.283.045	274.988.800
Rekstrartilfærslur		(613.090.202)	(376.859.386)
Fjármagnstillfærslur		491.320.000	0
		411.512.843	(101.870.586)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	2.552.380.829	1.360.782.296
Veltufjármunir samtals		<u>2.552.380.829</u>	<u>1.360.782.296</u>
Eignir samtals		<u>2.552.380.829</u>	<u>1.360.782.296</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	8	531.798.825	121.163.447
Eigið fé samtals		<u>531.798.825</u>	<u>121.163.447</u>
 Skuldir			
Tengdir aðilar	7	1.515.029.575	1.003.984.331
Viðskiptaskuldir		113.510.798	84.611.916
Ýmsar skammtímaskuldir	9	392.041.631	151.022.602
Skuldir samtals		<u>2.020.582.004</u>	<u>1.239.618.849</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.552.380.829</u>	<u>1.360.782.296</u>
 Aðrar upplýsingar			
	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		411.512.843	(101.870.586)
		411.512.843	(101.870.586)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(681.430.754)	(77.500.180)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		269.917.911	179.370.766
		(411.512.843)	101.870.586
		<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 sjóðstreymisyfirlits.

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

	Áætlun um vernd og nýtingu landsvæða 14 190 121	Landsáætlun um uppbyggingu innviða til verndar 14 190 124	Loftlagssjóður 14 190 131	Loftlagsráð 14 190 132	Alþjóðastofnanir 14 190 140	Skógræktar- félag Íslands 14 190 144	Vernd Breiða- fjarðar 14 190 156	Styrkir, framlög og verkefni 14 190 190	Samtals 2020
	17 50	17 10	17 50	17 50	17 50	17 10	17 10	17 50	
Tekjur									
Tekjufærsla fjárveitinga	43.900.000	1.037.200.000	130.000.000	45.800.000	26.700.000	45.000.000	10.000.000	1.683.400.000	3.022.000.000
Seld þjónusta	0	0	0	0	0	0	0	893.508	893.508
Framlög og ýmsar tekjur	10.411.417	0	0	0	0	0	1.500.000	14.500.990	26.412.407
Tekjur samtals	54.311.417	1.037.200.000	130.000.000	45.800.000	26.700.000	45.000.000	11.500.000	1.698.794.498	3.049.305.915
Gjöld									
Laun og launatengd gjöld	22.802.712	0	9.251.031	17.115.975	0	0	441.341	863.306	50.474.365
Rekstrartilfærslur	0	917.532.110	117.182.468	0	28.314.654	45.000.000	0	996.660.970	2.104.690.202
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0	0	0	23.180.000	23.180.000
Annar rekstrarkostnaður	74.727.166	29.003.231	3.918.254	23.364.315	32.500	0	9.131.836	318.963.041	459.140.343
Gjöld samtals	97.529.878	946.535.341	130.351.753	40.480.290	28.347.154	45.000.000	9.573.177	1.339.667.317	2.637.484.910
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(43.218.461)	90.664.659	(351.753)	5.319.710	(1.647.154)	0	1.926.823	359.127.181	411.821.005
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(35.569)	(5.953)	0	(19.645)	0	0	(7.551)	(239.444)	(308.162)
	(35.569)	(5.953)	0	(19.645)	0	0	(7.551)	(239.444)	(308.162)
Afkoma ársins	(43.254.030)	90.658.706	(351.753)	5.300.065	(1.647.154)	0	1.919.272	358.887.737	411.512.843
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	(43.254.030)	(29.009.184)	6.830.715	5.300.065	(32.500)	15.000.000	1.919.272	576.528.707	533.283.045
Rekstrartilfærslur	0	119.667.890	(57.182.468)	0	(1.614.654)	(15.000.000)	0	(658.960.970)	(613.090.202)
Fjármagnstilfærslur	0	0	50.000.000	0	0	0	0	441.320.000	491.320.000
	(43.254.030)	90.658.706	(351.753)	5.300.065	(1.647.154)	0	1.919.272	358.887.737	411.512.843
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:									
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	63.900.000	1.037.200.000	80.000.000	30.800.000	24.400.000	45.000.000	10.000.000	1.163.100.000	2.454.400.000
Fjárukalög	0	0	0	0	0	0	0	49.500.000	49.500.000
Launabætur	0	0	0	0	2.300.000	0	0	0	2.300.000
Heimildir til flýtinga fjárheimilda	0	0	50.000.000	0	0	0	0	464.500.000	514.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(20.000.000)	0	0	15.000.000	0	0	0	1.300.000	(3.700.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000
Fjárveiting til tekna	43.900.000	1.037.200.000	130.000.000	45.800.000	26.700.000	45.000.000	10.000.000	1.683.400.000	3.022.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(87.154.030)	(946.541.294)	(130.351.753)	(40.499.935)	(28.347.154)	(45.000.000)	(8.080.728)	(1.324.512.263)	(2.610.487.157)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(43.254.030)	90.658.706	(351.753)	5.300.065	(1.647.154)	0	1.919.272	358.887.737	411.512.843
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	68.330.245	(80.518.540)	0	0	0	0	(232.405)	131.259.729	118.839.029
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	25.076.215	(29.009.184)	6.830.715	5.300.065	(32.500)	15.000.000	1.686.867	576.528.707	601.380.885
Rekstrartilfærslur	0	39.149.350	(57.182.468)	0	(1.614.654)	(15.000.000)	0	(527.701.241)	(562.349.013)
Fjármagnstilfærslur	0	0	50.000.000	0	0	0	0	441.320.000	491.320.000
	25.076.215	10.140.166	(351.753)	5.300.065	(1.647.154)	0	1.686.867	490.147.466	530.351.872

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.

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: óuppsęjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar 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	3.022.000.000	1.956.200.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.022.900.000	1.431.500.000	0	2.454.400.000
Fjáraukalög	(500.000)	50.000.000	0	49.500.000
Launabætur	0	2.300.000	0	2.300.000
Heimildir til flýtinga fjárheimilda	0	0	514.500.000	514.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(6.500.000)	2.800.000	0	(3.700.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	5.000.000	0	5.000.000
Fjárveiting til tekna	1.015.900.000	1.491.600.000	514.500.000	3.022.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(482.616.955)	(2.104.690.202)	(23.180.000)	(2.610.487.157)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	533.283.045	(613.090.202)	491.320.000	411.512.843

	2020	2019
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	11.911.417	2.871.002
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	12.000.000	60.000.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	522.400	0
Ýmsar tekjur	1.978.590	0
	<u>26.412.407</u>	<u>62.871.002</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	41.570.980	30.229.156
Orlof, breyting	357.064	0
Önnur launagjöld, ótalin annars staðar	1.489.800	0
Launatengd gjöld	7.056.521	4.993.635
	<u>50.474.365</u>	<u>35.222.791</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,67	0,33

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	1.571.849.443	1.436.718.751
Rekstrartilfærslur aðrir	532.840.759	410.840.635
Fjármagnstilfærslur aðrir	23.180.000	0
	<u>2.127.870.202</u>	<u>1.847.559.386</u>

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	(852.025)	1.800.000
Ýmis tæki og áhöld	131.304	53.676
Orkugjafar	0	27.365
Matvæli	0	82.786
Vörukaup, almenn	(720.721)	1.963.827
Fundir, námskeið, risna	1.436.922	2.120.172
Ferðir, upphald	962.186	2.082.255
Akstur	301.940	1.611.267
Sérfræðiþjónusta	403.666.282	200.928.775
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	39.424	26.780
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	14.191.352	522.682
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	550.484	3.308.012
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	421.148.590	210.599.943
Samningsbundin kaup og leiga	3.918.254	4.627.134
Afnotagjöld	142.934	98.644
Leigugjöld	0	300.508
Verkkaup	2.440.074	9.672
Kostnaðarhlutdeild	32.200.000	24.700.000
Opinber gjöld	11.212	79.270
Tilfærslur	0	71.076
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	38.712.474	29.886.304
Annar rekstrarkostnaður samtals	459.140.343	242.450.074

7 Tengdir aðilar

	31.12.2020	31.12.2019
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.552.380.829	1.360.782.296
	<u>2.552.380.829</u>	<u>1.360.782.296</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.515.029.575	1.003.984.331
	<u>1.515.029.575</u>	<u>1.003.984.331</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1	121.163.447	216.516.082
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(877.465)	6.517.951
Afkoma ársins	411.512.843	(101.870.586)
Jöfnuður 31.12.	<u>531.798.825</u>	<u>121.163.447</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.

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	357.064	(6.421.472)
Önnur ógreidd gjöld	391.684.567	157.444.074
	<u>392.041.631</u>	<u>151.022.602</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Tímabundnir styrktar- og samstarfssamningar eru til staðar og á árinu 2021 eru áætlaðar greiðslur 305,3 m.kr. Aðrir samningar eru ótímabundnir og árlegar greiðslur nema 4,0 m.kr.

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.