

**Ýmis verkefni**  
**06 190**

**Ársreikningur 2021**

## **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**

**Sölvhólsgrata 7, 101 Reykjavík**

## Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	489.100.000	293.500.000
Seld þjónusta .....	3	<u>29.415.144</u>	<u>22.068.984</u>
<b>Tekjur samtals</b>		<b>536.930.144</b>	<b>315.568.984</b>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	4	104.055.478	83.887.958
Framlög og tilfærslur .....	5	344.531.941	159.726.530
Annar rekstrarkostnaður .....	6	<u>162.018.024</u>	<u>122.111.206</u>
<b>Gjöld samtals</b>		<b>610.605.443</b>	<b>365.725.694</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>(73.675.299)</b>	<b>(50.156.710)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		<u>(150.158)</u>	<u>(17.832)</u>
		<b>(150.158)</b>	<b>(17.832)</b>
<b>Afkoma ársins</b>		<b><u>(73.825.457)</u></b>	<b><u>(50.174.542)</u></b>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	13.806.484	24.251.988
Rekstrartilfærslur .....		<u>(87.631.941)</u>	<u>(74.426.530)</u>
		<b><u>(73.825.457)</u></b>	<b><u>(50.174.542)</u></b>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
<b>Eignir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		4.677.000	1.890.000
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		0	110.000
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>4.677.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>4.677.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		(44.432.282)	(54.495.355)
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>(44.432.282)</u>	<u>(54.495.355)</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	38.511.975	43.352.145
Viðskiptaskuldir .....	9	8.976.023	9.075.998
Ýmsar skammtímaskuldir .....	10	1.621.284	1.967.212
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	11	0	2.100.000
<b>Skuldir samtals</b>		<u>49.109.282</u>	<u>56.495.355</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>4.677.000</u>	<u>2.000.000</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		(73.825.457)	(50.174.542)
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur .....		(2.677.000)	(1.890.000)
Tengdir aðilar .....		76.948.360	76.822.330
Skammtímaskuldir .....		(445.903)	(24.757.788)
		<u>73.825.457</u>	<u>50.174.542</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>			
Handbært fé í byrjun árs .....		0	0
		<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.

## 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 starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 536,9 milljónir og afkoma kr. -73,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -44,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 4,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 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 2021 með undirritun sinni.

Pétur Fenger  
Skrifstofustjóri

Bergur Sigurjónsson  
Rekstrarstjóri, skrifstofu fjármála og rekstrar

(undirritað rafrænt)

## Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 06 190 110	Alþjóðasamstarf 06 190 140	Ýmis framlög	Tæki og	Samtals 2021
			innanríkis-	búnaður	
			ráðuneytis 06 190 198	06 190 601	
Málefnasvið - málaflokkur					
	10 40	10 40	10 40	10 40	
<b>Tekjur</b>					
Tekjufærsla fjárveitinga .....	113.800.000	43.700.000	331.600.000	0	489.100.000
Seld þjónusta .....	29.415.144	0	0	0	29.415.144
<b>Tekjur samtals</b>	<b>143.215.144</b>	<b>43.700.000</b>	<b>350.015.000</b>	<b>0</b>	<b>536.930.144</b>
<b>Gjöld</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	102.501.614	0	1.553.864	0	104.055.478
Rekstrartilfærslur .....	0	86.431.941	258.100.000	0	344.531.941
Annar rekstrarkostnaður .....	39.936.364	12.000	122.069.660	0	162.018.024
<b>Gjöld samtals</b>	<b>142.437.978</b>	<b>86.443.941</b>	<b>381.723.524</b>	<b>0</b>	<b>610.605.443</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>	<b>777.166</b>	<b>(42.743.941)</b>	<b>(31.708.524)</b>	<b>0</b>	<b>(73.675.299)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	(36)	0	(150.122)	0	(150.158)
	(36)	0	(150.122)	0	(150.158)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>777.130</b>	<b>(42.743.941)</b>	<b>(31.858.646)</b>	<b>0</b>	<b>(73.825.457)</b>
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(4.222.870)	33.688.000	(15.658.646)	0	13.806.484
Rekstrartilfærslur .....	5.000.000	(76.431.941)	(16.200.000)	0	(87.631.941)
	777.130	(42.743.941)	(31.858.646)	0	(73.825.457)
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	83.300.000	43.700.000	159.500.000	0	286.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	30.000.000	0	(27.900.000)	0	2.100.000
Millifært af almennum varasjóði .....	500.000	0	0	0	500.000
Fjárveiting til tekna .....	113.800.000	43.700.000	331.600.000	0	489.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(113.022.870)	(86.443.941)	(363.458.646)	0	(562.925.457)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b>	<b>777.130</b>	<b>(42.743.941)</b>	<b>(31.858.646)</b>	<b>0</b>	<b>(73.825.457)</b>
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs .....	2.782.683	(83.888.530)	26.610.492	0	(54.495.355)
Niðurfelldar fjárveitinga í árslok 2020 .....		83.888.530	0	0	83.888.530
	3.559.813	(42.743.941)	(5.248.154)	0	(44.432.282)
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(1.440.187)	33.688.000	(21.300.541)	0	10.947.272
Rekstrartilfærslur .....	5.000.000	(76.431.941)	16.052.387	0	(55.379.554)
	3.559.813	(42.743.941)	(5.248.154)	0	(44.432.282)
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs .....	700.000	0	0	1.400.000	2.100.000
Niðurfelldar fjárfestinga í árslok 2020 .....	(700.000)			(1.400.000)	(2.100.000)
<b>Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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 forni 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 bókom 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.

### 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

	2021	2020
<b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	491.200.000	293.500.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	231.700.000	54.800.000	0	286.500.000
Fjáraukalög .....	0	200.000.000	0	200.000.000
Millifært af varasjóði .....	500.000	0	0	500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	2.100.000	0	2.100.000
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>232.200.000</b>	<b>256.900.000</b>	<b>0</b>	<b>489.100.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að fráðregnum sértekjum .....	(218.393.516)	(344.531.941)	0	(562.925.457)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>13.806.484</b>	<b>(87.631.941)</b>	<b>0</b>	<b>(73.825.457)</b>

	2021	2020
<b>3 Seld þjónusta</b>		
Sérfræðiþjónusta .....	26.031.000	19.215.000
Fræðslustarfsemi og fundir .....	3.384.144	2.853.984
	<u>29.415.144</u>	<u>22.068.984</u>

### 4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun .....	90.524.915	73.091.726
Orlof, breyting .....	(320.818)	(810.625)
Launatengd gjöld .....	13.791.381	11.565.357
Starfsmannakostnaður .....	60.000	41.500
	<u>104.055.478</u>	<u>83.887.958</u>

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

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 .....	0	4.000.000
Rekstrartilfærslur aðrir .....	344.531.941	155.726.530
	<u>344.531.941</u>	<u>159.726.530</u>

### 6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	0	23.722
Ýmis tæki og áhöld .....	63.368	0
Orkugjafar .....	1.670.658	26.791
Matvæli .....	13.800	522.767
Almennar rekstrarvörur .....	2.807	25.543
Vörukaup, almenn	1.750.633	598.823
Fundir, námskeið, risna .....	22.050	1.083.210
Ferðir, uppihald .....	570.450	438.140
Akstur .....	0	450.660
Sérfræðiþjónusta .....	85.803.755	69.593.293
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	9.504.910	3.845.709
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	4.698.104	6.233.536
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	283.453	202.913
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	100.882.722	81.847.461

## Skýringar

	2020	2019
<b>6 Annar rekstrarkostnaður (frh)</b>		
Samningsbundin kaup og leiga .....	160.136	162.821
Afnotagjöld .....	17.729	17.729
Leigugjöld .....	23.277.279	1.555.533
Verkkaup .....	34.164.668	34.000.000
Kostnaðarhlutdeild .....	1.770.967	3.928.839
Tapaðar kröfur .....	(6.110)	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	59.384.669	39.664.922
Annar rekstrarkostnaður samtals	162.018.024	122.111.206

**31.12.2021**      **31.12.2020**

### 7 Tengdir aðilar

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

#### Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	0	0
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs .....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	37.411.037	43.169.211
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	1.100.938	182.934
	<u>38.511.975</u>	<u>43.352.145</u>

### 8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

#### Hrein eign

Jöfnuður 1.1. ....	(54.495.355)	(50.734.716)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....	83.888.530	32.492.209
Flutt á 10-190 leiðrétting frá 2018 .....		13.921.694
Afkoma ársins .....	(73.825.457)	(50.174.542)
Jöfnuður 31.12. ....	<u>(44.432.282)</u>	<u>(54.495.355)</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.

### 9 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir .....	8.976.023	9.075.998
	<u>8.976.023</u>	<u>9.075.998</u>
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum .....	8.976.023	8.942.432
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt .....	0	133.566
	<u>8.976.023</u>	<u>9.075.998</u>

### 10 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof .....	646.284	967.102
Ógreidd laun .....	0	0
Önnur ógreidd gjöld .....	975.000	1.000.110
	<u>1.621.284</u>	<u>1.967.212</u>

## 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.

	31.12.2021	31.12.2020
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga) .....	0	2.100.000
	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020 .....	0	2.100.000	2.100.000
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	(2.100.000)	(2.100.000)
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 12 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er með styrktar- og samstarfssamninga við Neyðarlínuna, Íslenska ættleiðingu og Mannréttindaskrifstofu Íslands árlegar greiðslur vegna þeirra nema kr. 61,5 milljónum. Fjárlagaliðurinn er einnig með húsaleigu-, rekstrar- og þjónustusamninga árlegar greiðslar vegna þeirra nema kr. 53,5 milljónum.

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

#### 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 hennar.

#### Atburðir eftir reikningsskiladag

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