

Ýmis verkefni

14 190

Ársreikningur 2021

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 ríkissjóðs 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 starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 2.750,1 milljónir og afkoma kr. -381,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 142,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.640,6 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 rafrænni undirritun sinni.

Sigríður Auður Arnardóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	2.707.500.000	3.022.000.000
Seld þjónusta		0	893.508
Framlög og ýmsar tekjur	3	42.626.275	26.412.407
Tekjur samtals		2.750.126.275	3.049.305.915
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	69.232.774	50.474.365
Framlög og tilfærslur	5	2.669.551.560	2.127.870.202
Annar rekstrarkostnaður	6	392.652.912	459.140.343
Gjöld samtals		3.131.437.246	2.637.484.910
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(381.310.971)	411.821.005
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(228.795)	(308.162)
		(228.795)	(308.162)
Afkoma ársins		(381.539.766)	411.512.843
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	686.311.794	533.283.045
Rekstrartilfærslur		(867.149.309)	(613.090.202)
Fjármagnstilfærslur		(200.702.251)	491.320.000
		(381.539.766)	411.512.843

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	2.597.423.217	2.552.380.829
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		43.160.580	0
Veltufjármunir samtals		<u>2.640.583.797</u>	<u>2.552.380.829</u>
Eignir samtals		<u>2.640.583.797</u>	<u>2.552.380.829</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		142.623.066	531.798.825
Eigið fé samtals		<u>142.623.066</u>	<u>531.798.825</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	1.964.759.122	1.515.029.575
Viðskiptaskuldir		53.901.194	113.510.798
Ýmsar skammtímaskuldir	9	479.300.415	392.041.631
Skuldir samtals		<u>2.497.960.731</u>	<u>2.020.582.004</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.640.583.797</u>	<u>2.552.380.829</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(381.539.766)	411.512.843
		(381.539.766)	411.512.843
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(43.160.580)	0
Tengdir aðilar		397.051.166	(681.430.754)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		27.649.180	269.917.911
		381.539.766	(411.512.843)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
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 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Áætlun um vernd og nýtingu landsvæða 14 190 121	Landsáætlun um uppbyggingu innviða til verndar náttúru og menningar. 14 190 124	Loftlagssjóður 14 190 131	Loftlagsráð 14 190 132	Alþjóða- stofnanir 14 190 140	Skógræktar- félag Íslands 14 190 144	Vernd Breiða- fjarðar 14 190 156	Styrkir, framlög og verkefni 14 190 190	Samtals 2021
	Málefna svið - málaflokkur								
	17 50	17 10	17 50	17 50	17 50	17 10	17 10	17 50	
Tekjur									
Tekjufærsla fjárveitinga	63.900.000	764.200.000	175.000.000	31.300.000	26.800.000	50.000.000	10.400.000	1.585.900.000	2.707.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	5.126.275	10.000.000	0	0	0	0	0	27.500.000	42.626.275
Tekjur samtals	69.026.275	774.200.000	175.000.000	31.300.000	26.800.000	50.000.000	10.400.000	1.613.400.000	2.750.126.275
Gjöld									
Laun og launategd gjöld	36.354.534	0	7.325.045	24.531.689	0	0	469.579	551.927	69.232.774
Rekstrartilfærslur	2.500.000	738.736.378	170.090.000	0	17.345.285	50.000.000	0	1.690.177.646	2.668.849.309
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0	0	0	702.251	702.251
Annar rekstrarkostnaður	42.012.646	41.679.091	4.196.156	12.012.603	30.000	0	10.073.974	282.648.442	392.652.912
Gjöld samtals	80.867.180	780.415.469	181.611.201	36.544.292	17.375.285	50.000.000	10.543.553	1.974.080.266	3.131.437.246
Afcoma fyrir fjármagnsliði	(11.840.905)	(6.215.469)	(6.611.201)	(5.244.292)	9.424.715	0	(143.553)	(360.680.266)	(381.310.971)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)									
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(9.237)	(21.328)	0	(111)	0	0	0	(198.119)	(228.795)
	(9.237)	(21.328)	0	(111)	0	0	0	(198.119)	(228.795)
Afcoma ársins	(11.850.142)	(6.236.797)	(6.611.201)	(5.244.403)	9.424.715	0	(143.553)	(360.878.385)	(381.539.766)
Afcoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	(9.350.142)	(31.700.419)	(1.521.201)	(5.244.403)	(30.000)	20.000.000	(143.553)	714.301.512	686.311.794
Rekstrartilfærslur	(2.500.000)	25.463.622	(5.090.000)	0	9.454.715	(20.000.000)	0	(874.477.646)	(867.149.309)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0	0	0	(200.702.251)	(200.702.251)
	(11.850.142)	(6.236.797)	(6.611.201)	(5.244.403)	9.424.715	0	(143.553)	(360.878.385)	(381.539.766)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:									
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	63.900.000	764.200.000	175.000.000	31.200.000	26.800.000	50.000.000	10.300.000	1.859.900.000	2.981.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	0	0	0	(277.200.000)	(277.200.000)
Fjárveiting til tekna	63.900.000	764.200.000	175.000.000	31.300.000	26.800.000	50.000.000	10.400.000	1.585.900.000	2.707.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(75.750.142)	(770.436.797)	(181.611.201)	(36.544.403)	(17.375.285)	(50.000.000)	(10.543.553)	(1.946.778.385)	(3.089.039.766)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(11.850.142)	(6.236.797)	(6.611.201)	(5.244.403)	9.424.715	0	(143.553)	(360.878.385)	(381.539.766)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	17.220.000	10.140.166	(351.753)	4.580.000	0	0	980.000	490.147.466	522.715.879
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum									
Rekstur	7.869.858	(60.709.603)	5.309.514	(664.403)	(30.000)	20.000.000	836.447	763.128.978	735.740.791
Rekstrartilfærslur	(2.500.000)	64.612.972	(62.272.468)	0	9.454.715	(20.000.000)	0	(874.477.646)	(885.182.427)
Fjármagnstilfærslur	0	0	50.000.000	0	0	0	0	240.617.749	290.617.749
	5.369.858	3.903.369	(6.962.954)	(664.403)	9.424.715	0	836.447	129.269.081	141.176.113

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 liggja 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: 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.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. 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
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	2.707.500.000	3.022.000.000
	<u>2.707.500.000</u>	<u>3.022.000.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.102.400.000	1.878.900.000	0	2.981.300.000
Millifært úr varasjóð	3.400.000	0	0	3.400.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(77.200.000)	(200.000.000)	(277.200.000)
Fjárveiting til tekna	1.105.800.000	1.801.700.000	(200.000.000)	2.707.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(419.488.206)	(2.668.849.309)	(702.251)	(3.089.039.766)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	686.311.794	(867.149.309)	(200.702.251)	(381.539.766)

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	3.439.800	11.911.417
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	39.186.475	12.000.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	522.400
Ýmsar tekjur	0	1.978.590
	<u>42.626.275</u>	<u>26.412.407</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	60.668.532	41.570.980
Orlof, breyting	327.741	357.064
Önnur launagjöld, ótalin annars staðar	(1.489.800)	1.489.800
Launatengd gjöld	9.726.301	7.056.521
	<u>69.232.774</u>	<u>50.474.365</u>

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	1.833.545.726	1.571.849.443
Rekstrartilfærslur aðrir	835.303.583	532.840.759
Fjármagnstilfærslur aðrir	702.251	23.180.000
	<u>2.669.551.560</u>	<u>2.127.870.202</u>

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	44.483	(852.025)
Ýmis tæki og áhöld	0	131.304
Orkugjafar	9.977	0
Matvæli	91.596	0
Vörukaup, almenn	146.056	(720.721)
Fundir, námskeið, risna	2.112.913	1.436.922
Ferðir, uppihald	1.101.831	962.186
Akstur	346.353	301.940
Sérfræðiþjónusta	321.052.783	403.666.282
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	32.972	39.424
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.126.702	14.191.352
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	61.865	550.484
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	328.835.419	421.148.590
Samningsbundin kaup og leiga	4.167.200	3.918.254
Afnotagjöld	1.545.292	142.934
Leigugjöld	472.440	0
Verkkaup	46.314	2.440.074
Kostnaðarhlutdeild	17.200.000	32.200.000
Opinber gjöld	14.711	11.212
Tilfærslur	40.225.480	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	63.671.437	38.712.474
Annar rekstrarkostnaður samtals	392.652.912	459.140.343

7 Tengdir aðilar

	31.12.2021	31.12.2020
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.597.423.217	2.552.380.829
	2.597.423.217	2.552.380.829
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.964.759.122	1.515.029.575
	1.964.759.122	1.515.029.575

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	531.798.825	121.163.447
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(7.635.993)	(877.465)
Afkoma ársins	(381.539.766)	411.512.843
Jöfnuður 31.12.	142.623.066	531.798.825

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirlæsla 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

	31.12.2021	31.12.2020
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	684.805	357.064
Önnur ógreidd gjöld	478.615.610	391.684.567
	<u>479.300.415</u>	<u>392.041.631</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Tímabundnir styrktar- og samstarfssamningar eru til staðar og á árinu 2022 eru áætlaðar greiðslur 115,2 m.kr. Aðrir samningar eru ótímabundnir og árlegar greiðslur nema 4,3 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 hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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