

Ýmis verkefni
03 190

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

Utanríkisráðuneytis

kt. 670269-4779

Rauðarástíg 25, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Utanríkisráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 4 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 281,0 milljónir og afkoma kr. -96,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 37,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 101,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmis verkefni í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmis verkefni fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Gísli Þór Magnússon
Skrifstofustjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	279.400.000	297.900.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>1.558.200</u>	<u>6.302.805</u>
Tekjur samtals		280.958.200	304.202.805
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	9.957.104	0
Framlög og tilfærslur	5	174.215.145	157.610.814
Annar rekstrarkostnaður	6	<u>193.385.959</u>	<u>26.178.913</u>
Gjöld samtals		377.558.208	183.789.727
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(96.600.008)	120.413.078
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(13.091)</u>	<u>(16.414)</u>
		(13.091)	(16.414)
Afkoma ársins		<u>(96.613.099)</u>	<u>120.396.664</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(38.197.954)	174.707.478
Rekstrartilfærslur		<u>(58.415.145)</u>	<u>(54.310.814)</u>
		(96.613.099)	120.396.664

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	98.473.228	155.470.615
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		2.521.124	134.945
Veltufjármunir samtals		<u>100.994.352</u>	<u>155.605.560</u>
Eignir samtals		<u>100.994.352</u>	<u>155.605.560</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		37.376.643	133.989.742
Eigið fé samtals		<u>37.376.643</u>	<u>133.989.742</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	8.147.614	3.045.768
Viðskiptaskuldir		49.852.350	17.674.229
Ýmsar skammtímaskuldir	9	5.617.745	895.821
Skuldir samtals		<u>63.617.709</u>	<u>21.615.818</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>100.994.352</u>	<u>155.605.560</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(96.613.099)	120.396.664
		(96.613.099)	120.396.664
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(2.386.179)	318.099
Tengdir aðilar		62.099.233	(120.424.259)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		36.900.045	(290.504)
		96.613.099	(120.396.664)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	0
Fjárfestingarframlag		0	0
		<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.

Starfspáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og s

	Norðurslóðasa		Samtals 2021
	mstarf	Ýmis verkefni	
	03 190 127	03 190 190	
	Málefnasvið - málaflokkur		
	04 10	04 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	248.800.000	30.600.000	279.400.000
Framlög og ýmsar tekjur	1.558.200	0	1.558.200
Tekjur samtals	250.358.200	30.600.000	280.958.200
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	9.957.104	0	9.957.104
Annar rekstrarkostnaður	187.906.159	5.479.800	193.385.959
Gjöld samtals	301.912.778	75.645.430	377.558.208
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(51.554.578)	(45.045.430)	(96.600.008)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(13.091)	0	(13.091)
	(13.091)	0	(13.091)
Afkoma ársins	(51.567.669)	(45.045.430)	(96.613.099)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(41.418.154)	3.220.200	(38.197.954)
Rekstrartilfærslur	(10.149.515)	(48.265.630)	(58.415.145)
	(51.567.669)	(45.045.430)	(96.613.099)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	248.800.000	30.600.000	279.400.000
Fjárveiting til tekna	248.800.000	30.600.000	279.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(300.367.669)	(75.645.430)	(376.013.099)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(51.567.669)	(45.045.430)	(96.613.099)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	130.813.820	3.175.922	133.989.742
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	89.395.666	6.396.122	95.791.788
Rekstrartilfærslur	(10.149.515)	(48.265.630)	(58.415.145)
	79.246.151	(41.869.508)	37.376.643

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits.

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 liggir 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 frádræginni 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.

Skýringar

Tengdir aðilar

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

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	279.400.000	297.900.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	163.600.000	115.800.000	0	279.400.000
Fjárveiting til tekna	163.600.000	115.800.000	0	279.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(201.797.954)	(174.215.145)	0	(376.013.099)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(38.197.954)	(58.415.145)	0	(96.613.099)

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.558.200	6.302.805
	<u>1.558.200</u>	<u>6.302.805</u>

	2021	2020
4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	8.957.238	0
Orlof, breyting	(198.189)	0
Launatengd gjöld	1.127.555	0
Starfsmannakostnaður	70.500	0
	<u>9.957.104</u>	<u>0</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,5	0,0

	2021	2020
5 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	42.273.908	0
Rekstrartilfærslur aðrir	131.941.237	157.610.814
	<u>174.215.145</u>	<u>157.610.814</u>

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	376.273	0
Matvæli	3.872.859	4.280
Vörukaup, almenn	4.249.132	4.280
Kennslu- og föndurvörur	1.111.281	0
Vörukaup, sérgreind	1.111.281	0
Fundir, námskeið, risna	31.923.759	2.756.710
Ferðir, uppihald	5.212.289	6.839.780
Akstur	18.150	80.510
Sérfræðiþjónusta	15.589.110	8.512.546
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	11.175	35.470
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.177.140	479.390
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.673.539	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	57.605.162	18.704.406
Samningsbundin kaup og leiga	3.000.000	0
Leigugjöld	24.759.110	7.212.787
Notkun véla og flutningatækja	4.013.955	0
Kostnaðarhlutdeild	97.247.319	257.440
Tilfærslur	1.400.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	130.420.384	7.470.227
Annar rekstrarkostnaður samtals	193.385.959	26.178.913
	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	98.473.228	155.470.615
	98.473.228	155.470.615

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	8.147.614	3.045.768
	8.147.614	3.045.768

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	133.989.742	13.593.078
Afkoma ársins	(96.613.099)	120.396.664
Jöfnuður 31.12.	37.376.643	133.989.742

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

	31.12.2021	31.12.2020
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	679.776	877.965
Önnur ógreidd gjöld	4.937.969	17.856
	<u>5.617.745</u>	<u>895.821</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga. Stofnunin hefur gert ótímabunda skuldbindandi þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa. Árlegar greiðslur vegna styrktar- og samstarfssamninga nema 78,3 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 3,0 milljónum.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrektur hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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