

Ýmis verkefni
06 190

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Ýmis verkefni
Umsjón Dómsmálaráðuneytið
Sölvhólsgata 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður í A-hluta í umsjón Dómsmálaráðuneytisins.

Á árinu 2018 var ráðuneyti 06 áður Innanríkisráðuneytinu skipt upp í tvö ráðuneyti 06 Dómsmála og 10 Samgöngumála. Stöður í ársreikninginn vegna 2017 sýna því ekki réttan samanburð milli ára.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 10 og málaflokk 40 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 254,4 milljónir og afkoma kr. -40,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -22,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 5,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa verkefna í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefna fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

19.08.2019

Staður, dags.

Bergur Sigurðsson

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	235.800.000	382.044.920
Seld þjónusta	4	18.610.000	22.705.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	0	532.391
Tekjur samtals		254.410.000	412.283.991
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	120.832.729	100.263.424
Framlög og tilfærslur	6	102.825.608	63.974.946
Annar rekstrarkostnaður	7	71.043.354	220.428.378
Afskriftir	8	0	532.391
Gjöld samtals		294.701.691	385.199.139
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(40.291.691)	27.084.852
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.454)	(29.342)
		(1.454)	(29.342)
Afkoma ársins		(40.293.145)	27.055.510
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		14.132.463	(48.569.544)
Rekstrartilfærslur		(54.425.608)	75.625.054
Fjármagnstilfærslur		0	0
		(40.293.145)	27.055.510

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	9		
Aðrar eignir		0	2.002.839
Fastafjármunir samtals		<u>0</u>	<u>2.002.839</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	1.606.450
Tengdir aðilar	10	2.546.913	105.301.697
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		3.195.000	0
Veltufjármunir samtals		<u>5.741.913</u>	<u>106.908.147</u>
Eignir samtals		<u><u>5.741.913</u></u>	<u><u>108.910.986</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		(22.109.297)	90.598.999
Endurmatsreikningur			0
Eigið fé samtals		<u>(22.109.297)</u>	<u>90.598.999</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	0	362.092
Viðskiptaskuldir	12	25.624.056	14.965.786
Ýmsar skammtímaskuldir	13	1.527.154	981.270
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	14	700.000	2.002.839
		<u>27.851.210</u>	<u>18.311.987</u>
Skuldir samtals		<u>27.851.210</u>	<u>18.311.987</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>5.741.913</u></u>	<u><u>108.910.986</u></u>
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(40.293.145)	27.055.510
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	0	532.391
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		0	(532.391)
		(40.293.145)	27.055.510
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		(1.588.550)	(806.450)
Tengdir aðilar		29.977.541	(884.395)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		11.204.154	(25.364.665)
		39.593.145	(27.055.510)
Handbært fé frá rekstri		(700.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna			
		0	(55.080)
		0	(55.080)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag			
		700.000	55.080
		700.000	55.080
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
		0	0
Handbært fé í byrjun árs			
		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfspáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 06 190 110	Alþjóðasamstarf 06 190 140	Vitundarvakningar- átak um ofbeldi gegn börnum 06 190 149	Ýmis framlög innanríkis- ráðuneytis 06 190 198	Samtals 2018
	Málefna svið - málaflokkur				
	10 40	10 40		10 40	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	88.000.000	43.800.000	0	104.000.000	235.800.000
Seld þjónusta	18.610.000	0	0	0	18.610.000
Tekjur samtals	106.610.000	43.800.000	0	104.000.000	254.410.000
Gjöld					
Laun og launatengd gjöld	91.786.478	0	0	29.046.251	120.832.729
Framlög og tilfærslur	3.750.000	51.775.608	0	47.300.000	102.825.608
Annar rekstrarkostnaður	43.724.637	141.890	0	27.176.827	71.043.354
Gjöld samtals	139.261.115	51.917.498	0	103.523.078	294.701.691
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(32.651.115)	(8.117.498)	0	476.922	(40.291.691)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(1.454)	0	0	0	(1.454)
	(1.454)	0	0	0	(1.454)
Afkoma ársins	(32.652.569)	(8.117.498)	0	476.922	(40.293.145)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	105.900.000	43.500.000	0	76.700.000	226.100.000
Fjárlög	20.700.000	0	0	(1.700.000)	19.000.000
Launbætur	(900.000)	300.000	0	0	(600.000)
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(700.000)	0	0	0	(700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(37.000.000)	0	0	29.000.000	(8.000.000)
Fjárveiting til tekna	88.000.000	43.800.000	0	104.000.000	235.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(120.652.569)	(51.917.498)	0	(103.523.078)	(276.093.145)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(32.652.569)	(8.117.498)	0	476.922	(40.293.145)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	28.186.496	(4.442.946)	119.046	4.166.731	28.029.327
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	(28.902.569)	35.758.110	0	7.276.922	14.132.463
Rekstrartilfærslur	(3.750.000)	(43.875.608)	0	(6.800.000)	(54.425.608)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0
	(32.652.569)	(8.117.498)	0	476.922	(40.293.145)
Fjárfestingar					
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	0	0	
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	700.000	0	0	0	
Fjárfesting á árinu	0	0	0	0	
Staða fjárfestingafjárveitingar	700.000	0	0	0	

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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 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

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.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	236.500.000	382.100.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(700.000)	(55.080)
Tekjufærsla fjárveitinga	235.800.000	382.044.920
Tekjufærsla frestaðra tekna	0	532.391
	235.800.000	382.577.311

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum	178.000.000	48.100.000	0	226.100.000
Fjáraukalög	19.000.000	0	0	19.000.000
Launbætur	(900.000)	300.000	0	(600.000)
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(700.000)	0	0	(700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(8.000.000)	0	0	(8.000.000)
Fjárveiting til tekna	187.400.000	48.400.000	0	235.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(173.267.537)	(102.825.608)	0	(276.093.145)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	14.132.463	(54.425.608)	0	(40.293.145)

	2018	2017
4 Aðrar tekjur		
Sala á vöru og þjónustu	0	7.001.680
	0	7.001.680

4 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	18.610.000	20.705.000
Ýmsar þjónustutekjur	0	2.000.000
	18.610.000	22.705.000

5 Laun og launatengd gjöld

Laun	101.264.294	85.684.014
Orlof, breyting	1.169.244	(657.601)
Launatengd gjöld	18.351.311	15.152.211
Starfsmannakostnaður	47.880	84.800
	120.832.729	100.263.424
Meðalfjöldi stöðugilda	3,0	3,0

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur	102.825.608	63.974.946
Fjármagnstilfærslur	0	0
	102.825.608	63.974.946

Skýringar

	2018	2017
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	4.462	26.684
Ýmis tæki og áhöld	0	32.760
Matvæli	13.964	0
Vörukaup, almenn	18.426	59.444
Fundir, námskeið, risna	872.642	1.219.004
Ferðir, uppihald	304.878	700.307
Akstur	47.452	520.488
Sérfræðiþjónusta	52.129.878	141.949.530
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	10.989.689	17.378.642
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	2.206.728
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	379.550	7.134.813
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	64.724.089	171.109.512
Samningsbundin kaup og leiga	0	34.000.000
Afnotagjöld	361.192	2.342.141
Leigugjöld	1.966.767	935.884
Notkun véla og flutningatækja	27.210	20.180
Verkkaup	0	21.536
Kostnaðarhlutdeild	3.945.670	6.907.722
Opinber gjöld	0	1.959
Tilfærslur	0	4.340.000
Tapaðar kröfur	0	690.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	6.300.839	49.259.422
Annar rekstrarkostnaður samtals	71.043.354	220.428.378
	31.12.2018	31.12.2017
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður, bókfært verð 1/1	2.002.839	2.480.150
Viðbætur á árinu	0	55.080
Aðrar eignir	2.002.839	2.535.230
Afskrifað á árinu	0	(532.391)
Eigum ráðstafaða til 06 101 og 10 101	(2.002.839)	0
Staða í lok árs	0	2.002.839
10 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.546.913	94.824.667
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	10.477.030
	2.546.913	105.301.697
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	362.092
	0	362.092
11 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	90.598.999	53.066.459
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	10.477.030
Flutt á 09-190-154	(62.569.672)	0
Flutt á 10-190	(13.921.694)	0
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	4.076.215	0
Afkoma ársins	(40.293.145)	27.055.510
Jöfnuður 31.12.	(22.109.297)	90.598.999

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
13 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	1.169.244	0
Ógreidd laun	0	601.824
Önnur ógreidd gjöld	357.910	357.910
Skattar	0	21.536
	1.527.154	981.270

14 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.

Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	0	2.002.839
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	700.000	0
	700.000	2.002.839

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	2.002.839	0	2.002.839
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	0	0
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	700.000	0
Frestaðar tekjur fluttar með eignum á fjárlagaliði 06-101 og 10-101	(2.002.839)	0	(2.002.839)
	0	700.000	0

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert neina skuldbindandi samninga.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.