

**Ýmis verkefni**  
**09 190**

**Ársreikningur 2018**

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjárlagaliðurinn Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta á forræði fjármála- og efnahagsráðuneytisins og varðar fastanefndir, lánaumsýslu ríkissjóðs, fjárlagakerfi ráðuneyta, þróunarmál í upplýsingatækni og ýmis önnur verkefni.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 630,4 milljónir og afkoma kr. -202,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 303,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 738,5 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.



Staður, dags.



Forstöðumaður

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
<b>Eignir</b>			
<b>Fastafjármunir</b>			
Ófnislegar eignir .....	9	210.443.974	55.506.437
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10		
Áhöld, tæki og búnaður .....		25.972.589	570.267
<b>Fastafjármunir samtals</b>		<b>236.416.563</b>	<b>56.076.704</b>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		4.375.000	0
Tengdir aðilar .....	11	497.732.152	491.608.209
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		0	22.497
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<b>502.107.152</b>	<b>491.630.706</b>
<b>Eignir samtals</b>		<b>738.523.715</b>	<b>547.707.410</b>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	12		
Hrein eign .....		303.862.040	443.514.813
<b>Eigið fé samtals</b>		<b>303.862.040</b>	<b>443.514.813</b>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	11	0	18.733.290
Viðskiptaskuldir .....		6.603.000	26.154.747
Ýmsar skammtímaskuldir .....	13	235.108.728	3.227.856
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....	14	192.949.947	56.076.704
<b>Skuldir samtals</b>		<b>434.661.675</b>	<b>104.192.597</b>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<b>738.523.715</b>	<b>547.707.410</b>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	15		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fasta- nefndir 09 190 110	Lánaumsýsla ríkissjóðs 09 190 120	Fjárlagakerfi ráðuneyta og Alþingis 09 190 130		Þróunarmál í upplýsinga- tækni 09 190 140		Ísl. upplýsinga- samfélagið, sameiginleg verkefni ráðuneyta 09 190 154	Ýmis verkefni 09 190 190	Samtals 2018
			Málefna svið - mála flokkur 05 40	05 40	05 40	05 40	06 10	05 40	
<b>Tekjur</b>									
Tekjufærsla fjárveitinga .....	32.400.000	116.600.000	0	123.200.000	128.200.000	197.300.000	597.700.000		
Framlög og ýmsar tekjur .....	4.375.000	0	0	0	0	4.567.517	8.942.517		
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrir ára .....	0	0	0	15.370.364	0	8.337.799	23.708.163		
<b>Tekjur samtals</b>	<b>36.775.000</b>	<b>116.600.000</b>	<b>0</b>	<b>138.570.364</b>	<b>128.200.000</b>	<b>210.205.316</b>	<b>630.350.680</b>		
<b>Gjöld</b>									
Laun og launatengd gjöld .....	22.954.915	0	0	27.091.024	5.220.059	20.421.148	75.687.146		
Framlög og tilfærslur .....	0	0	0	7.941.058	40.150.000	3.016.034	51.107.092		
Annar rekstrarkostnaður .....	914.527	130.929.050	96.117.704	216.133.073	68.217.021	169.410.483	681.721.858		
Afskriftir .....	0	0	0	15.370.364	0	8.337.799	23.708.163		
<b>Gjöld samtals</b>	<b>23.869.442</b>	<b>130.929.050</b>	<b>96.117.704</b>	<b>266.535.519</b>	<b>113.587.080</b>	<b>201.185.464</b>	<b>832.224.259</b>		
<b>Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði</b>	<b>12.905.558</b>	<b>(14.329.050)</b>	<b>(96.117.704)</b>	<b>(127.965.155)</b>	<b>14.612.920</b>	<b>9.019.852</b>	<b>(201.873.579)</b>		
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>									
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	(11.040)	0	(3.003)	(187.790)	(111.411)	(35.622)	(348.866)		
	(11.040)	0	(3.003)	(187.790)	(111.411)	(35.622)	(348.866)		
<b>Afkoma ársins</b>	<b>12.894.518</b>	<b>(14.329.050)</b>	<b>(96.120.707)</b>	<b>(128.152.945)</b>	<b>14.501.509</b>	<b>8.984.230</b>	<b>(202.222.445)</b>		
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:</b>									
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	47.400.000	116.600.000	0	123.200.000	128.200.000	157.300.000	572.700.000		
Fjárlagakerfi .....	0	0	0	0	0	25.000.000	25.000.000		
Launbætur .....	(100.000)	0	0	0	0	0	(100.000)		
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	(14.900.000)	0	0	0	0	15.000.000	100.000		
Fjárveiting til tekna .....	32.400.000	116.600.000	0	123.200.000	128.200.000	197.300.000	597.700.000		
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(19.505.482)	(130.929.050)	(96.120.707)	(251.352.945)	(113.698.491)	(188.315.770)	(799.922.445)		
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b>	<b>12.894.518</b>	<b>(14.329.050)</b>	<b>(96.120.707)</b>	<b>(128.152.945)</b>	<b>14.501.509</b>	<b>8.984.230</b>	<b>(202.222.445)</b>		
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs .....	42.888.359	14.217.372	98.405.943	282.639.868	62.569.672	5.363.271	506.084.485		
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>									
Rekstur .....	12.894.518	(14.329.050)	(96.120.707)	(120.211.887)	54.651.509	8.000.264			
Rekstrartilfærslur .....	0	0	0	(7.941.058)	(40.150.000)	983.966			
<b>Staða fjárveitinga</b>	<b>12.894.518</b>	<b>(14.329.050)</b>	<b>(96.120.707)</b>	<b>(128.152.945)</b>	<b>14.501.509</b>	<b>8.984.230</b>			
<b>Fjárfestingar</b>									
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum .....	0	0	27.800.000	100.000.000	0	0			
Fjárfesting á árinu .....	0	0	0	(170.328.578)	0	(938.038)			
<b>Staða fjárfestingarfjárveitingar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.800.000</b>	<b>(70.328.578)</b>	<b>0</b>	<b>(938.038)</b>			

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

## Skýringar

### Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður .....	3-10 ár
Aðrar eignir .....	5 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

### 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.

### 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 starfspáttayfirlit. 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
<b>7 Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	96.002	30.911
Ýmis tæki og áhöld .....	35.496	56.464
Matvæli .....	770.006	105.121
Ýmsar sérgreindar vörur .....	46.500	0
Almennar rekstrarvörur .....	0	1.600
Vörukaup, almenn	948.004	194.096
Fundir, námskeið, risna .....	1.261.063	468.189
Ferðir, uppihald .....	3.306.518	193.000
Akstur .....	206.549	52.748
Sérfræðipjónusta .....	358.628.739	170.007.519
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	29.780	18.893
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	38.031.729	31.589.329
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	10.224.935	5.659.929
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	411.689.313	207.989.607
Samningsbundin kaup og leiga .....	140.494.404	116.672.628
Afnotagjöld .....	121.036.966	322.483
Leigugjöld .....	662.726	60.915
Notkun véla og flutningatækja .....	12.680	0
Verkkaup .....	474.002	19.308.608
Kostnaðarhlutdeild .....	6.403.763	3.063.089
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	269.084.541	139.427.723
Annar rekstrarkostnaður samtals	681.721.858	347.611.426
<b>8 Afskriftir</b>		
Áhöld, tæki og búnaður .....	8.526.269	35.222
Niðurfærsla óefnislegra eigna .....	15.181.894	0
	23.708.163	35.222
<b>9 Óefnislegar eignir</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Óefnislegar eignir .....	210.443.974	55.506.437
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2018:		<b>Hugbúnaður</b>
Stofnverð 1.1.2018 .....		55.506.437
Viðbót á árinu .....		170.119.431
		225.625.868
Niðurfært 1.1.2018 .....		0
Niðurfærsla ársins .....		15.181.894
		15.181.894
Staða 31.12.2018 .....		210.443.974

## Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
<b>13 Ýmsar skammtímaskuldir</b>		
Ógreitt orlof .....	3.295.451	2.788.281
Ógreidd laun .....	0	439.575
Önnur ógreidd gjöld .....	231.813.277	0
	<u>235.108.728</u>	<u>3.227.856</u>

### 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.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga .....	236.416.563	56.076.704
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga .....	(43.466.616)	0
	<u>192.949.947</u>	<u>56.076.704</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018 .....	56.076.704	0	56.076.704
Fjárfestingarfjárveiting ársins .....	0	127.800.000	127.800.000
Eignir fluttar frá 09-999 .....	32.781.406	0	32.781.406
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	1.147.185	(1.147.185)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum .....	170.119.431	(170.119.431)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna .....	(23.708.163)	0	(23.708.163)
	<u>236.416.563</u>	<u>(43.466.616)</u>	<u>192.949.947</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 50,8 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

### 15 Aðrar upplýsingar

#### Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er með skuldbindandi samning um kjararannsóknir.

#### Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvilandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2018.

#### 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.

#### Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

#### Atburðir eftir reikningskiladag

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