

Ýmis verkefni
03 190

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	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 2022 var ársveltan kr. 166,8 milljónir og afkoma kr. 18,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 55,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 56,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 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 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Gísli Þór Magnússon
Skrifstofustjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	166.800.000	279.400.000
Framlög og ýmsar tekjur		0	1.558.200
Tekjur samtals		<u>166.800.000</u>	<u>280.958.200</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	46.217	9.957.104
Framlög og tilfærslur	4	122.532.904	174.215.145
Annar rekstrarkostnaður	5	26.009.689	193.385.959
Gjöld samtals		<u>148.588.810</u>	<u>377.558.208</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		18.211.190	(96.600.008)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		2.050	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(6.781)	(13.091)
		<u>(4.731)</u>	<u>(13.091)</u>
Afkoma ársins		<u>18.206.459</u>	<u>(96.613.099)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	39.939.363	(38.197.954)
Rekstrartilfærslur		(21.732.904)	(58.415.145)
		<u>18.206.459</u>	<u>(96.613.099)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	55.920.301	98.473.228
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		672.141	2.521.124
Veltufjármunir samtals		<u>56.592.442</u>	<u>100.994.352</u>
Eignir samtals		<u>56.592.442</u>	<u>100.994.352</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		55.583.102	37.376.643
Eigið fé samtals		<u>55.583.102</u>	<u>37.376.643</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	0	8.147.614
Viðskiptaskuldir		309.109	49.852.350
Ýmsar skammtímaskuldir	8	700.231	5.617.745
Skuldir samtals		<u>1.009.340</u>	<u>63.617.709</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>56.592.442</u>	<u>100.994.352</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		18.206.459	(96.613.099)
		<u>18.206.459</u>	<u>(96.613.099)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		1.848.983	(2.386.179)
Tengdir aðilar		34.405.313	62.099.233
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(54.460.755)	36.900.045
		<u>(18.206.459)</u>	<u>96.613.099</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
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og st

	Norðurslóðasam		Samtals 2022
	starf 03 190 127	Ýmis verkefni 03 190 190	
	Málefnasvið - málaflokkur		
	04 10	04 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	136.200.000	30.600.000	166.800.000
Tekjur samtals	136.200.000	30.600.000	166.800.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	46.217	0	46.217
Rekstrartilfærslur	101.337.778	21.195.126	122.532.904
Annar rekstrarkostnaður	17.638.345	8.371.344	26.009.689
Gjöld samtals	119.022.340	29.566.470	148.588.810
Afkoma fyrir fjármagnsliði	17.177.660	1.033.530	18.211.190
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	2.050	0	2.050
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(6.781)	0	(6.781)
	(4.731)	0	(4.731)
Afkoma ársins	17.172.929	1.033.530	18.206.459
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	39.610.707	328.656	39.939.363
Rekstrartilfærslur	(22.437.778)	704.874	(21.732.904)
	17.172.929	1.033.530	18.206.459
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	136.200.000	30.600.000	166.800.000
Fjárveiting til tekna	136.200.000	30.600.000	166.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(119.027.071)	(29.566.470)	(148.593.541)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	17.172.929	1.033.530	18.206.459
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	37.376.643	0	37.376.643
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	76.987.350	328.656	77.316.006
Rekstrartilfærslur	(22.437.778)	704.874	(21.732.904)
	54.549.572	1.033.530	55.583.102

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 mótttekis 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 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
- uppsegjanlegar 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

2022 2021

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins 166.800.000 279.400.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	66.000.000	100.800.000	0	166.800.000
Fjárveiting til tekna	66.000.000	100.800.000	0	166.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádrögnum sértekjum	(26.060.637)	(122.532.904)	0	(148.593.541)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	39.939.363	(21.732.904)	0	18.206.459

2022 2021

3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

	2022	2021
Laun	4.328	8.957.238
Orlof, breyting	0	(198.189)
Launatengd gjöld	453	1.127.555
Starfsmannakostnaður	41.436	70.500
	46.217	9.957.104

Meðalfjöldi stöðugilda 0,0 0,5

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	25.001.230	42.273.908
Rekstrartilfærslur aðrir	97.531.674	131.941.237
	122.532.904	174.215.145

Skýringar

	2022	2021
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	0	376.273
Matvæli	210.690	3.872.859
Vörukaup, almenn	210.690	4.249.132
Kennslu- og föndurvörur	0	1.111.281
Vörukaup, sérgreind	0	1.111.281
Fundir, námskeið, risna	1.791.030	31.923.759
Ferðir, upphald	7.481.393	5.212.289
Akstur	56.326	18.150
Sérfræðiþjónusta	2.867.555	15.589.110
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	6.000	11.175
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	47.740	1.177.140
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	155.876	3.673.539
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	12.405.920	57.605.162
Samningsbundin kaup og leiga	3.000.000	3.000.000
Leigugjöld	0	24.759.110
Notkun véla og flutningatækja	0	4.013.955
Kostnaðarhlutdeild	10.393.079	97.247.319
Tilfærslur	0	1.400.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	13.393.079	130.420.384
Annar rekstrarkostnaður samtals	26.009.689	193.385.959
	31.12.2022	31.12.2021
6 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	55.920.301	98.473.228
	55.920.301	98.473.228
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	8.147.614
	0	8.147.614
7 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	37.376.643	133.989.742
Afkoma ársins	18.206.459	(96.613.099)
Jöfnuður 31.12.	55.583.102	37.376.643

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

	31.12.2022	31.12.2021
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	679.776	679.776
Önnur ógreidd gjöld	20.455	4.937.969
	<u>700.231</u>	<u>5.617.745</u>

9 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 framtíðarrekstur hans.

Atburðir eftir reikningskiladag

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