

**Ýmis verkefni**

**07 190**

**Ársreikningur 2022**

## Efnisyfirlit

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

### Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Félagsmálaráðuneytis

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs og er í umsjón félagsmálaráðneytis.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 32 og málaflokk 40 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 167,0 milljónir og afkoma kr. -15,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 18,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 62,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa verkefni í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefni fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir  
Skrifstofustjóri

## Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	163.700.000	1.066.300.000
Seld þjónusta .....		0	2.482.044
Framlög og ýmsar tekjur .....	3	3.250.000	10.885.022
<b>Tekjur samtals</b>		<u>166.950.000</u>	<u>1.079.667.066</u>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	4	6.512.391	122.903.815
Framlög og tilfærslur .....	5	133.382.956	793.064.897
Annar rekstrarkostnaður .....	6	42.607.280	130.989.696
<b>Gjöld samtals</b>		<u>182.502.627</u>	<u>1.046.958.408</u>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		(15.552.627)	32.708.658
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		<u>(4.316)</u>	<u>(50.901)</u>
		(4.316)	(50.901)
<b>Afkoma ársins</b>		<u><u>(15.556.943)</u></u>	<u><u>32.657.757</u></u>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	47.626.013	738.122.654
Rekstrartilfærslur .....		<u>(63.182.956)</u>	<u>(705.464.897)</u>
		<u>(15.556.943)</u>	<u>32.657.757</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
<b>Eignir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		0	58.034
Tengdir aðilar .....	7	62.453.080	190.916.160
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		0	25.000.000
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>62.453.080</u>	<u>215.974.194</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>62.453.080</u>	<u>215.974.194</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		18.875.523	34.432.466
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>18.875.523</u>	<u>34.432.466</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	20.000.000	11.290.406
Viðskiptaskuldir .....		0	23.322.011
Ýmsar skammtímaskuldir .....	9	23.577.557	146.929.311
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda .....		0	0
<b>Skuldir samtals</b>		<u>43.577.557</u>	<u>181.541.728</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>62.453.080</u>	<u>215.974.194</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		(15.556.943)	32.657.757
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur .....		25.058.034	(25.058.034)
Tengdir aðilar .....		137.172.674	(48.602.849)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		(146.673.765)	41.003.126
		15.556.943	(32.657.757)
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>		0	0
Handbært fé í byrjun árs .....		0	0
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

## Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Gæða- og eftirlitsstofnun félagsþjónustu og barnaverndar			Ýmis framlög félagsmálaráðuneytis	Samtals 2022
	Fastanefndir 07 190 110	07 190 130	Ýmislegt 07 190 190	07 190 198	
	3240	3240	3240	3240	
<b>Tekjur</b>					
Tekjufærsla fjárveitinga .....	3.800.000	0	87.700.000	72.200.000	163.700.000
Seld þjónusta .....	0	0	0	0	0
Framlög og ýmsar tekjur .....	0	0	3.250.000	0	3.250.000
<b>Tekjur samtals</b>	<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>90.950.000</b>	<b>72.200.000</b>	<b>166.950.000</b>
<b>Gjöld</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	4.448.767	0	2.063.624	0	6.512.391
Rekstrartilfærslur .....	0	0	52.452.956	80.930.000	133.382.956
Annar rekstrarkostnaður .....	0	0	34.685.358	7.921.922	42.607.280
<b>Gjöld samtals</b>	<b>4.448.767</b>	<b>0</b>	<b>89.201.938</b>	<b>88.851.922</b>	<b>182.502.627</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>	<b>(648.767)</b>	<b>0</b>	<b>1.748.062</b>	<b>(16.651.922)</b>	<b>(15.552.627)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	0	0	(4.316)	0	(4.316)
	0	0	(4.316)	0	(4.316)
<b>Afkoma (tap) fyrir hlutdeildartekjur</b>	<b>(648.767)</b>	<b>0</b>	<b>1.743.746</b>	<b>(16.651.922)</b>	<b>(15.556.943)</b>
Áhrif af rekstri hlutdeildar- og dótturfélaga .....	0	0	0	0	0
<b>Afkoma ársins</b>	<b>(648.767)</b>	<b>0</b>	<b>1.743.746</b>	<b>(16.651.922)</b>	<b>(15.556.943)</b>
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(648.767)	0	22.196.702	26.078.078	47.626.013
Rekstrartilfærslur .....	0	0	(20.452.956)	(42.730.000)	(63.182.956)
Fjármagnstilfærslur .....	0	0	0	0	0
	(648.767)	0	1.743.746	(16.651.922)	(15.556.943)
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	10.800.000	0	107.700.000	72.200.000	190.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	0	(17.500.000)	0	(17.500.000)
Fjárveiting til tekna .....	3.800.000	0	87.700.000	72.200.000	163.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(4.448.767)	0	(85.956.254)	(88.851.922)	(179.256.943)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b>	<b>(648.767)</b>	<b>0</b>	<b>1.743.746</b>	<b>(16.651.922)</b>	<b>(15.556.943)</b>
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs .....	0	(30.336.223)	50.471.747	14.520.874	34.656.398
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(648.767)	(30.336.223)	72.668.449	40.598.952	82.282.411
Rekstrartilfærslur .....	0	0	(20.452.956)	(42.730.000)	(63.182.956)
	<b>(648.767)</b>	<b>(30.336.223)</b>	<b>52.215.493</b>	<b>(2.131.048)</b>	<b>19.099.455</b>

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 liggi 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: óuppegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppegjanlegar 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 ..... 163.700.000 1.066.300.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	125.500.000	65.200.000	0	190.700.000
Millifært úr varasjóð .....	0	0	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	(17.500.000)	0	0	(17.500.000)
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>93.500.000</b>	<b>70.200.000</b>	<b>0</b>	<b>163.700.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .....	(45.873.987)	(133.382.956)	0	(179.256.943)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>47.626.013</b>	<b>(63.182.956)</b>	<b>0</b>	<b>(15.556.943)</b>

2022 2021

### 3 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild ..... 3.250.000 0  
 Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir ..... 0 10.885.022  
 3.250.000 10.885.022

### 4 Laun, launategd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun ..... 5.669.229 98.651.117  
 Orlof, breyting ..... 0 2.898.409  
 Launategd gjöld ..... 843.162 20.999.923  
 Starfsmannakostnaður ..... 0 354.366  
 6.512.391 122.903.815

Meðalfjöldi stöðugilda ..... 2,4 7,8

2022 2021

### 6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl. .... 0 16.470  
 Ýmis tæki og áhöld ..... 0 259.629  
 Orkugjafir ..... 0 165.832  
 Matvæli ..... 301.870 784.364  
 Almennar rekstrarvörur ..... 0 140.871  
 Vörukaup, almenn ..... 301.870 1.367.166

Fundir, námskeið, risna ..... 1.152.000 1.187.636  
 Ferðir, uppihald ..... 303.710 404.862  
 Akstur ..... 74.460 397.086  
 Sérfræðiþjónusta ..... 24.593.447 63.895.970  
 Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld ..... 2.285 6.736  
 Auglýsingar og kynningarstarfsemi ..... 845.556 12.491  
 Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta ..... 0 43.856  
 Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta ..... 26.971.458 65.948.637

Samningsbundin kaup og leiga ..... 3.250.000 26.370.000  
 Afnotagjöld ..... 12.000.000 2.155.979  
 Leigugjöld ..... 0 3.887.248  
 Verkkaup ..... 83.952 1.040.455  
 Kostnaðarhlutdeild ..... 0 30.220.211  
 Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. ..... 15.333.952 63.673.893

Annar rekstrarkostnaður samtals ..... 42.607.280 130.989.696

## Skýringar

	31.12.2022	31.12.2021
<b>7 Tengdir aðilar</b>		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	62.453.080	190.657.074
	<u>62.453.080</u>	<u>190.916.160</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	20.000.000	11.290.406
	<u>20.000.000</u>	<u>11.290.406</u>

## 8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Hrein eign</b>		
Jöfnuður 1.1. ....	34.432.466	11.747.250
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....	0	(9.972.541)
Afkoma ársins .....	<u>(15.556.943)</u>	<u>32.657.757</u>
Jöfnuður 31.12. ....	<u>18.875.523</u>	<u>34.432.466</u>

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.

	31.12.2022	31.12.2021
<b>9 Ýmsar skammtímaskuldir</b>		
Ógreitt orlof .....	5.907.557	7.471.217
Önnur ógreidd gjöld .....	<u>17.670.000</u>	<u>139.458.094</u>
	<u>23.577.557</u>	<u>146.929.311</u>

## 10 Aðrar upplýsingar

### Skuldbindandi samningar

Liðurinn 07-190-190 hefur gert samstarfssamning við Hagstofu Íslands um félagsvísa. Samningurinn er frá árinu 2012 og framlengist árlega ef hvorugur aðili segir upp. Einnig hafa samningar með tveggja til fjögurra ára gildistíma verið færðir á liðinn.

### Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

### Óafturkallanleg loforð

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

### Atburðir eftir reikningsskiladag

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