

Ýmis verkefni
01 190

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

Forsætisráðuneytis

kt. 550169-1269

Stjórnarráðshúsið við Lækjartorg, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Undir þessum lið eru ýmiss verkefni, þar á meðal Úrskurðarnefnd upplýsingamála, Hrafseyri, framkvæmdaáætlun um jafnréttismál, fastanefndir, ýmis framlög og styrkir vegna jafnréttismála.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 423,3 milljónir og afkoma kr. 16,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 116,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 244,0 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2022.

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

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

Bryndís Hlökkversdóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	419.382.078	490.216.220
Framlög og ýmsar tekjur	3	3.948.008	13.595.280
Tekjur samtals		423.330.086	503.811.500
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	12.050.131	10.311.488
Framlög og tilfærslur	5	183.426.139	232.142.527
Annar rekstrarkostnaður	6	211.779.720	197.697.878
Gjöld samtals		407.255.990	440.151.893
Afkoma fyrir fjármagnsliði		16.074.096	63.659.607
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(55.582)	(8.072)
		(55.582)	(8.072)
Afkoma ársins		16.018.514	63.651.535
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	16.162.575	56.577.842
Rekstrartilfærslur		(144.061)	9.073.693
Fjármagnstilfærslur		0	(2.000.000)
		16.018.514	63.651.535

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		63.497	0
Tengdir aðilar	7	243.926.330	190.953.514
Veltufjármunir samtals		<u>243.989.827</u>	<u>190.953.514</u>
Eignir samtals		<u>243.989.827</u>	<u>190.953.514</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		116.224.056	100.205.542
Eigið fé samtals		<u>116.224.056</u>	<u>100.205.542</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	32.911.337	25.026.600
Viðskiptaskuldir		78.091.300	6.098.666
Ýmsar skammtímaskuldir	9	16.763.134	59.622.706
Skuldir samtals		<u>127.765.771</u>	<u>90.747.972</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>243.989.827</u>	<u>190.953.514</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		16.018.514	63.651.535
		<u>16.018.514</u>	<u>63.651.535</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(63.497)	26.699
Tengdir aðilar		(45.088.079)	(71.171.094)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		29.133.062	7.492.860
		<u>(16.018.514)</u>	<u>(63.651.535)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<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 sjóðstreymisýfirlits.

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

	Fastanefndir 01 190 110	Hrafnsýri 01 190 123	Framkvæmda- áætlun um		Átak í innleiðingu		Ýmis framlög og styrkir á sviði		Úrskurðarnefnd upplýsingamála 01 190 117	Samtals 2022
			jafnréttismál		ESS-gerða		jafnréttismála			
			01 190 124	01 190 144	01 190 190	01 190 196	01 190 196	01 190 196		
	32 20	03 30	32 20	03 30	03 30	32 20	32 20			
Tekjur										
Tekjufærsla fjárveitinga	8.900.000	20.800.000	31.400.000	13.300.000	213.482.078	131.500.000	0	419.382.078		
Framlög og ýmsar tekjur	0	100.000	0	0	3.848.008	0	0	3.948.008		
Tekjur samtals	8.900.000	20.900.000	31.400.000	13.300.000	217.330.086	131.500.000	0	423.330.086		
Gjöld										
Laun og launategd gjöld	5.158.975	0	0	0	6.891.156	0	0	12.050.131		
Rekstrartilfærslur	0	10.500.000	14.955.595	0	70.564.139	87.406.405	0	183.426.139		
Fjármagnstillfærslur	0	0	0	0	0	0	0	0		
Annar rekstrarkostnaður	2.838.700	9.908.538	8.447.756	13.300.000	125.280.995	52.219.731	(216.000)	211.779.720		
Gjöld samtals	7.997.675	20.408.538	23.403.351	13.300.000	202.736.290	139.626.136	(216.000)	407.255.990		
Afkoma fyrir fjármagnsliði	902.325	491.462	7.996.649	0	14.593.796	(8.126.136)	216.000	16.074.096		
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)										
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(2.181)	(502)	(3.587)	0	(9.250)	(40.062)	0	(55.582)		
	(2.181)	(502)	(3.587)	0	(9.250)	(40.062)	0	(55.582)		
Afkoma ársins	900.144	490.960	7.993.062	0	14.584.546	(8.166.198)	216.000	16.018.514		
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum										
Rekstur	900.144	(5.009.040)	13.748.657	0	(3.333.393)	9.640.207	216.000	16.162.575		
Rekstrartilfærslur	0	5.500.000	(5.755.595)	0	17.917.939	(17.806.405)	0	(144.061)		
	900.144	490.960	7.993.062	0	14.584.546	(8.166.198)	216.000	16.018.514		
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:										
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	8.900.000	20.800.000	31.400.000	13.300.000	159.000.000	131.500.000	0	364.900.000		
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	2.500.000	0	0	2.500.000		
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	0	51.982.078	0	0	51.982.078		
Fjárveiting til tekna	8.900.000	20.800.000	31.400.000	13.300.000	213.482.078	131.500.000	0	419.382.078		
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(7.999.856)	(20.309.040)	(23.406.938)	(13.300.000)	(198.897.532)	(139.666.198)	216.000	(403.363.564)		
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	900.144	490.960	7.993.062	0	14.584.546	(8.166.198)	216.000	16.018.514		
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	(421.516)	907.129	2.629.675	0	90.203.960	11.042.012	(108.000)	104.253.260		
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum										
Rekstur	478.628	(4.101.911)	16.378.332	0	86.870.567	20.682.219	108.000	120.415.835		
Rekstrartilfærslur	0	5.500.000	(5.755.595)	0	17.917.939	(17.806.405)	0	(144.061)		
	478.628	1.398.089	10.622.737	0	104.788.506	2.875.814	108.000	120.271.774		
Fjárfestingar										
Fjárfesting á árinu	0	0	0	0	0	0	0	0		
Staða fjárfestingafjárveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0		
Staða fjárfestinga 2021 í lok þess árs	0	0	0	0	0	0	0	0		
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2022	0	0	0	0	0	0	0	0		

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. kostnaðarverðisreglu 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.

Skýringar

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar 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.

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 starfspáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

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 419.382.078 490.216.220

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	236.100.000	128.800.000	0	364.900.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.500.000	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	51.982.078	0	51.982.078
Fjárveiting til tekna	236.100.000	183.282.078	0	419.382.078
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(219.937.425)	(183.426.139)	0	(403.363.564)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	16.162.575	(144.061)	0	16.018.514

3 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	50.000	0
Afnotagjöld	50.000	50.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	3.848.008	13.545.280
	3.948.008	13.595.280

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	10.356.190	8.895.270
Launatengd gjöld	1.693.941	1.416.218
	12.050.131	10.311.488

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	42.294.078	42.620.220
Rekstrartilfærslur aðrir	141.132.061	187.522.307
Fjármagnstilfærslur aðrir	0	2.000.000
	183.426.139	232.142.527

6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	15.097	55.007
Byggingarvörur, almennar	51.850	0
Byggingarvörur, aðrar	0	5.990
Ýmis tæki og áhöld	226.981	90.390
Orkugjafir	2.260.748	2.108.828
Matvæli	554.547	339.934
Almennar rekstrarvörur	110.153	95.075
Vörukaup, almenn	3.219.376	2.695.224
Kennslu- og fönðurvörur	83.900	100.000
Vörukaup, sérgreind	83.900	100.000

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	5.890.599	25.976.421
Ferðir, uppihald	1.748.502	3.603.857
Akstur	905.258	705.522
Sérfræðiþjónusta	131.612.838	41.617.352
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	25.558	28.881
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	4.850.661	2.324.271
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.291.014	308.064
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	146.324.430	74.564.368
Afnotagjöld	1.743.355	6.635.575
Leigugjöld	941.507	1.338.000
Verkkaup	1.798.273	617.844
Kostnaðarhlutdeild	56.968.294	111.102.856
Tryggingar, lögboðnar	473.125	448.519
Opinber gjöld	227.460	195.492
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	62.152.014	120.338.286
Annar rekstrarkostnaður samtals	211.779.720	197.697.878
	31.12.2022	31.12.2021
7 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	243.926.330	186.753.514
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	4.200.000
	243.926.330	190.953.514
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	32.911.337	25.026.600
	32.911.337	25.026.600

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	100.205.542	58.482.189
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(21.928.182)
Afkoma ársins	16.018.514	63.651.535
Jöfnuður 31.12.	116.224.056	100.205.542

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
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	0	122.706
Önnur ógreidd gjöld	16.763.134	59.500.000
	<u>16.763.134</u>	<u>59.622.706</u>

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga til ársins 2025, greiðsla ársins 2023 nemur um 25 mkr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2022.

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 reikningsskiladag

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