

**Ýmis verkefni**

**10 190**

**Ársreikningur 2022**

## Efnisyfirlit

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

### Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjá Innviðaráðuneytis

kt. 580417-0780

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

## Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður í umsjá Innviðaráðuneytis.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 1.104,0 milljónir og afkoma kr. -37,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -55,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 672,7 milljónir. Neikvæð afkoma skýrist af auknum útgjöldum á svokölluðum meðlagslið. Um er að ræða lögbundin útgjöld og er neikvæð staða felld niður við yfirflutning árslokastaða milli ára.

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

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

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

Hermann Sæmundsson,  
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

## Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	1.029.300.000	968.353.368
Aðrar tekjur .....		0	1.672.500
Framlög og ýmsar tekjur .....	3	74.676.472	9.658.320
<b>Tekjur samtals</b>		<b>1.103.976.472</b>	<b>979.684.188</b>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	4	46.254.110	37.908.266
Framlög og tilfærslur .....	5	1.005.792.099	888.978.163
Annar rekstrarkostnaður .....	6	89.091.839	170.529.765
<b>Gjöld samtals</b>		<b>1.141.138.048</b>	<b>1.097.416.194</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>(37.161.576)</b>	<b>(117.732.006)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		(97.787)	(76.912)
		(97.787)	(76.912)
<b>Afkoma ársins</b>		<b>(37.259.363)</b>	<b>(117.808.918)</b>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	26.532.736	(62.330.755)
Rekstrartilfærslur .....		(63.792.099)	(55.478.163)
		(37.259.363)	(117.808.918)

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>			
Tengdir aðilar .....	7	587.695.461	810.901.264
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður .....		85.033.341	162.181.344
<b>Veltufjármunir samtals</b>		<u>672.728.802</u>	<u>973.082.608</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>672.728.802</u>	<u>973.082.608</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		(55.644.090)	(80.590.886)
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>(55.644.090)</u>	<u>(80.590.886)</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	720.644.940	921.299.521
Viðskiptaskuldir .....		2.757.928	25.916.822
Ýmsar skammtímaskuldir .....	9	4.970.024	106.457.151
<b>Skuldir samtals</b>		<u>728.372.892</u>	<u>1.053.673.494</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>672.728.802</u>	<u>973.082.608</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 .....		(37.259.363)	(117.808.918)
		(37.259.363)	(117.808.918)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur .....		77.148.003	(91.755.596)
Tengdir aðilar .....		84.757.381	182.156.650
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		(124.646.021)	27.407.864
		37.259.363	117.808.918
		<hr/>	<hr/>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		0	0
		<hr/>	<hr/>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>		0	0
Handbært fé í byrjun árs .....		0	0
		<hr/>	<hr/>
<b>Handbært fé í árslok</b>		0	0
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

	Fastanefndir 10 190 111	Meðlög	Samningar um	Samningar um	Ýmis framlög	Samtals 2022
		samkvæmt lögum nr. 76/2003 10 190 118	öryggis- og þjörgunarmál 10 190 130	póst- og fjárskiptamál 10 190 150	samgöngu- og sveitarstjórnarr áðuneytis 10 190 198	
Málefna svið - málaflokkur						
	11 30	29 40	11 30	11 20	11 30	
<b>Tekjur</b>						
Tekjufærsla fjárveitinga .....	32.300.000	338.900.000	74.900.000	514.200.000	69.000.000	1.029.300.000
Framlög og ýmsar tekjur .....	0	0	0	0	74.676.472	74.676.472
<b>Tekjur samtals</b>	<b>32.300.000</b>	<b>338.900.000</b>	<b>74.900.000</b>	<b>514.200.000</b>	<b>143.676.472</b>	<b>1.103.976.472</b>
<b>Gjöld</b>						
Laun og launatengd gjöld .....	30.773.900	0	0	0	15.480.210	46.254.110
Rekstrartilfærslur .....	0	407.573.146	74.900.004	514.368.949	8.950.000	1.005.792.099
Annar rekstrarkostnaður .....	991.172	0	0	0	88.100.667	89.091.839
<b>Gjöld samtals</b>	<b>31.765.072</b>	<b>407.573.146</b>	<b>74.900.004</b>	<b>514.368.949</b>	<b>112.530.877</b>	<b>1.141.138.048</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>	<b>534.928</b>	<b>(68.673.146)</b>	<b>(4)</b>	<b>(168.949)</b>	<b>31.145.595</b>	<b>(37.161.576)</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>						
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	(1.206)	0	0	0	(96.581)	(97.787)
	(1.206)	0	0	0	(96.581)	(97.787)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>533.722</b>	<b>(68.673.146)</b>	<b>(4)</b>	<b>(168.949)</b>	<b>31.049.014</b>	<b>(37.259.363)</b>
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>						
Rekstur .....	533.722	0	0	0	25.999.014	26.532.736
Rekstrartilfærslur .....	0	(68.673.146)	(4)	(168.949)	5.050.000	(63.792.099)
	533.722	(68.673.146)	(4)	(168.949)	31.049.014	(37.259.363)
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum .....	31.300.000	338.900.000	74.900.000	462.000.000	58.100.000	965.200.000
Fjárukalög .....	1.000.000	0	0	52.200.000	7.500.000	60.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	0	0	0	3.400.000	3.400.000
Fjárveiting til tekna .....	32.300.000	338.900.000	74.900.000	514.200.000	69.000.000	1.029.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(31.766.278)	(407.573.146)	(74.900.004)	(514.368.949)	(37.950.986)	(1.066.559.363)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b>	<b>533.722</b>	<b>(68.673.146)</b>	<b>(4)</b>	<b>(168.949)</b>	<b>31.049.014</b>	<b>(37.259.363)</b>
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs .....	4.302.372	0	(8)	0	(22.687.091)	(18.384.727)
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>						
Rekstur .....	4.836.094	0	(8)	0	3.311.923	8.148.009
Rekstrartilfærslur .....	0	(68.673.146)	(4)	(168.949)	5.050.000	(63.792.099)
	<b>4.836.094</b>	<b>(68.673.146)</b>	<b>(12)</b>	<b>(168.949)</b>	<b>8.361.923</b>	<b>(55.644.090)</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 liggja 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.

### 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
- 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.

### Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.



## Skýringar

### Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. 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
<b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	1.029.300.000	968.353.368
	<u>1.029.300.000</u>	<u>968.353.368</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	78.800.000	886.400.000	0	965.200.000
Fjáraukalög .....	8.500.000	52.200.000	0	60.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða .....	0	3.400.000	0	3.400.000
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>87.300.000</b>	<b>942.000.000</b>	<b>0</b>	<b>1.029.300.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .....	(60.767.264)	(1.005.792.099)	0	(1.066.559.363)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>26.532.736</b>	<b>(63.792.099)</b>	<b>0</b>	<b>(37.259.363)</b>

	2022	2021
<b>3 Framlög og ýmsar tekjur</b>		
Kostnaðarhlutdeild .....	36.030.288	9.658.320
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	38.646.184	0
	<u>74.676.472</u>	<u>9.658.320</u>

### 4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun .....	38.966.738	32.008.136
Orlof, breyting .....	(187.127)	5.768
Launatengd gjöld .....	7.474.499	5.804.362
Starfsmannakostnaður .....	0	90.000
	<u>46.254.110</u>	<u>37.908.266</u>

Meðalfjöldi stöðugilda .....	1,5	0,8
------------------------------	-----	-----

### 5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir .....	1.005.792.099	888.978.163
	<u>1.005.792.099</u>	<u>888.978.163</u>

### 6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	0	6.273
Ýmis tæki og áhöld .....	47.445	0
Matvæli .....	82.720	0
Vörukaup, almenn	130.165	6.273
Fundir, námskeið, risna .....	78.000	0
Ferðir, uppihald .....	3.790.765	129.000
Akstur .....	476.903	252.390
Sérfræðipjónusta .....	56.375.743	110.186.837
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld .....	14.060	2.000
Auglýsingar og kynningarstarfsemi .....	1.746.629	3.699.572
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta .....	60.554	2.195
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	62.542.654	114.271.994

## Skýringar

	2022	2021
<b>6 Annar rekstrarkostnaður, frh.</b>		
Samningsbundin kaup og leiga .....	0	55.826.955
Afnotagjöld .....	117.296	361.660
Kostnaðarhlutdeild .....	26.301.724	0
Tapaðar kröfur .....	0	62.883
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	26.419.020	56.251.498
Annar rekstrarkostnaður samtals	89.091.839	170.529.765

**31.12.2022**      **31.12.2021**

## 7 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

*Kröfur á tengda aðila:*

Viðskiptareikningur við ríkissjóð .....	587.695.461	810.901.264
	<u>587.695.461</u>	<u>810.901.264</u>

*Skuldir við tengda aðila:*

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs .....	720.644.940	921.299.521
	<u>720.644.940</u>	<u>921.299.521</u>

## 8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

**Hrein eign**

Jöfnuður 1.1. ....	(80.590.886)	(22.218.063)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .....	62.206.159	59.436.095
Afkoma ársins .....	(37.259.363)	(117.808.918)
Jöfnuður 31.12. ....	<u>(55.644.090)</u>	<u>(80.590.886)</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**

## 9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof .....	170.024	357.151
Önnur ógreidd gjöld .....	4.800.000	106.100.000
	<u>4.970.024</u>	<u>106.457.151</u>

## Skýringar

### 10 Aðrar upplýsingar

#### *Skuldbindandi samningar*

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga vegna Slysavarnaskóla sjómanna. Árleg greiðsla vegna þess samnings nemur kr. 78,4 milljón.

#### *Veðsetningar*

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

#### *Veittar ábyrgðir*

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

#### *Óafturkallanleg loforð*

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

#### *Atburðir eftir reikningsskiladag*

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