

Ýmis verkefni

16 190

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 Menningar- og viðskiptaráðuneytis
Sölvhólgata 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

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

Starfsemi stofnunarinnar var flutt af fjárlagalið 04-190 að hluta á árinu, samanburðartölum fyrra árs var ekki breytt til samræmis.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 267,7 milljónir og afkoma kr. 4,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -77,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 0,0 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum 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.

Guðrún Gunnarsdóttir,
skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	225.600.000	0
Aðrar tekjur	3	13.080.000	0
Seld þjónusta	4	16.097.721	0
Framlög og ýmsar tekjur	5	12.947.727	0
Tekjur samtals		267.725.448	0
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	34.003.446	0
Framlög og tilfærslur	7	116.327.358	0
Annar rekstrarkostnaður	8	112.728.346	0
Gjöld samtals		263.059.150	0
Afkoma fyrir fjármagnsliði		4.666.298	0
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(21.527)	0
		(21.527)	0
Afkoma ársins		4.644.771	0
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(48.227.871)	0
Rekstrartilfærslur		52.872.642	0
		4.644.771	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
	Eignir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	10		
Hrein eign		<u>(77.745.434)</u>	<u>0</u>
	Eigið fé samtals	<u>(77.745.434)</u>	<u>0</u>
Skuldir			
	9		
Tengdir aðilar		52.287.925	0
Viðskiptaskuldir		24.857.509	0
Ýmsar skammtímaskuldir		600.000	0
	Skuldir samtals	<u>77.745.434</u>	<u>0</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>0</u>	<u>0</u>
Aðrar upplýsingar			
	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		4.644.771	0
		<u>4.644.771</u>	<u>0</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(30.102.280)	0
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		25.457.509	0
		<u>(4.644.771)</u>	<u>0</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 16 190 110	Ýmis viðskipta- og bankamál 16 190 121	Framlög til neytenda 16 190 122	Samtals 2022
Málefнасvið - málaflokkur				
	18 50	18 50	16 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	9.300.000	195.800.000	20.500.000	225.600.000
Aðrar tekjur	13.080.000	0	0	13.080.000
Seld þjónusta	0	16.097.721	0	16.097.721
Framlög og ýmsar tekjur	0	12.947.727	0	12.947.727
Tekjur samtals	22.380.000	224.845.448	20.500.000	267.725.448
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	8.705.670	21.289.705	4.008.071	34.003.446
Rekstrartilfærslur	0	93.327.358	23.000.000	116.327.358
Annar rekstrarkostnaður	12.767.092	79.814.766	20.146.488	112.728.346
Gjöld samtals	21.472.762	194.431.829	47.154.559	263.059.150
Afkoma fyrir fjármagnsliði	907.238	30.413.619	(26.654.559)	4.666.298
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(20.984)	(543)	(21.527)
	0	(20.984)	(543)	(21.527)
Afkoma ársins	907.238	30.392.635	(26.655.102)	4.644.771
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	907.238	(33.680.007)	(15.455.102)	(48.227.871)
Rekstrartilfærslur	0	64.072.642	(11.200.000)	52.872.642
	907.238	30.392.635	(26.655.102)	4.644.771
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárukalög	9.300.000	195.800.000	18.000.000	223.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	2.500.000	2.500.000
Fjárveiting til tekna	9.300.000	195.800.000	20.500.000	225.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(8.392.762)	(165.407.365)	(47.155.102)	(220.955.229)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	907.238	30.392.635	(26.655.102)	4.644.771
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	0	(53.060.498)	(29.329.707)	(82.390.205)
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	907.238	(86.740.505)	(44.784.809)	(130.618.076)
Rekstrartilfærslur	0	64.072.642	(11.200.000)	52.872.642
	907.238	(22.667.863)	(55.984.809)	(77.745.434)

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 forni afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

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
- úppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skýringar

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.

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
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	225.600.000	0
	225.600.000	0

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjáraukalög	53.900.000	169.200.000	0	223.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	2.500.000	0	0	2.500.000
Fjárveiting til tekna	56.400.000	169.200.000	0	225.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að fráðregnum sértekjum	(104.627.871)	(116.327.358)	0	(220.955.229)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(48.227.871)	52.872.642	0	4.644.771

	2022	2021
3 Aðrar tekjur		
Sala á vöru og þjónustu	13.080.000	0
	13.080.000	0

4 Seld þjónusta

Sérfræðiþjónusta	16.097.721	0
	16.097.721	0

5 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	12.777.727	0
Ýmsar tekjur	170.000	0
	12.947.727	0

6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	29.153.933	0
Launatengd gjöld	4.849.513	0
	34.003.446	0

Meðalfjöldi stöðugilda	2,8	0,0
------------------------------	-----	-----

7 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	502.560	0
Rekstrartilfærslur aðrir	115.824.798	0
	116.327.358	0

Skýringar

	2022	2021
8 Annar rekstrarkostnaður		
Sérfræðipjónusta	110.678.698	0
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	570.793	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	111.249.491	0
Afnotagjöld	602.425	0
Kostnaðarhlutdeild	876.430	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.478.855	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	112.728.346	0
	31.12.2022	31.12.2021

9 Tengdir aðilar

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

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	52.287.925	0
	52.287.925	0

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	0	0
Flutt af 04 190	(82.390.205)	0
Afkoma ársins	4.644.771	0
Jöfnuður 31.12.	(77.745.434)	0

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.

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi rekstrar- og þjónustusamningar vegna ýmissa verkefna hjá fjárlagaliðnum. Árlegar greiðslur á árinu 2023 nema 124 m.kr.

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.