

Ýmis verkefni

03 190

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfsþáttayfirlit	7
Skýringar	8

Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Utanríkisráðuneytis

Rauðarástíg 25, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Utanríkisráðuneytisins.

Starfsemin fellur undir málefnasvið 4 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 517,5 milljónir og afkoma kr. -22,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 33,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 43,9 milljónir.

Útgjöld sem féllu til vegna Evrópurásfundarins voru fjármöguð sérstaklega með framlagi úr varasjóði inn á fjárlagalið 03-190. Skýrir það óvenju miklar breytingar, á milli ára, á útgjöldum og framlögum úr ríkisjóði á þessum lið.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmis verkefni fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Gísli Þór Magnússon
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	509.000.000	166.800.000
Framlög og ýmsar tekjur		8.498.300	0
Tekjur samtals		<u>517.498.300</u>	<u>166.802.050</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	82.604.893	122.532.904
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	87.738.065	46.217
Annar rekstrarkostnaður	5	369.281.251	26.009.689
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		135.900	6.781
Gjöld samtals		<u>539.760.109</u>	<u>148.595.591</u>
Afkoma ársins		<u>(22.261.809)</u>	<u>18.206.459</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(39.556.916)	39.939.363
Rekstrartilfærslur		17.295.107	(21.732.904)
		<u>(22.261.809)</u>	<u>18.206.459</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Tengdir aðilar	6	38.534.303	55.920.301
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		5.397.402	672.141
Eignir samtals		<u>43.931.705</u>	<u>56.592.442</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	6.000.000	0
Viðskiptaskuldir		4.369.904	309.109
Ýmsar skammtímaskuldir	7	240.508	700.231
Skuldir samtals		<u>10.610.412</u>	<u>1.009.340</u>
Eignir samtals að frádrögnum skuldum samtals		33.321.293	55.583.102
Eigið fé			
Hrein eign	8	33.321.293	55.583.102
Eigið fé samtals		<u>33.321.293</u>	<u>55.583.102</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>43.931.705</u>	<u>56.592.442</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(22.261.809)	18.206.459
		(22.261.809)	18.206.459
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(4.725.261)	1.848.983
Tengdir aðilar		23.385.998	34.405.313
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		3.601.072	(54.460.755)
		22.261.809	(18.206.459)
		<u>0</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.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	53.700.000	99.900.000	153.600.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	53.700.000	99.900.000	153.600.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	400.000	0	400.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(70.000.000)	0	(70.000.000)
Millifærslur frá varasjóði	425.000.000	0	425.000.000
Fjárveiting ársins	409.100.000	99.900.000	509.000.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	77.316.006	(21.732.904)	55.583.102
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(21.732.904)	21.732.904	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	464.683.102	99.900.000	564.583.102
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(448.656.916)	(82.604.893)	(531.261.809)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	16.026.186	17.295.107	33.321.293
Breytingar vegna árslokastöðu 2022	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	16.026.186	17.295.107	33.321.293

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2023, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöð

	Norðurslóðasam		Samtals 2023
	starf	Ýmis verkefni	
	03 190 127	03 190 190	
	Málefna svið - mála flokkur		
	04 10	04 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	54.300.000	454.700.000	509.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	8.498.300	0	8.498.300
Tekjur samtals	62.798.300	454.700.000	517.498.300
Gjöld			
Tilfærslur	50.779.373	31.825.520	82.604.893
Laun og launatengd gjöld	0	87.738.065	87.738.065
Annar rekstrarkostnaður	30.768.087	338.513.164	369.281.251
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	9.479	126.421	135.900
Gjöld samtals	81.556.939	458.203.170	539.760.109
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(18.758.639)	(3.503.170)	(22.261.809)
Afkoma ársins	(18.758.639)	(3.503.170)	(22.261.809)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(46.879.266)	7.322.350	(39.556.916)
Rekstrartilfærslur	28.120.627	(10.825.520)	17.295.107
	(18.758.639)	(3.503.170)	(22.261.809)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	123.900.000	29.700.000	153.600.000
Launbætur	400.000	0	400.000
Millifært úr varasjóð	0	425.000.000	425.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(70.000.000)	0	(70.000.000)
Fjárveiting til tekna	54.300.000	454.700.000	509.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(73.058.639)	(458.203.170)	(531.261.809)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(18.758.639)	(3.503.170)	(22.261.809)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	54.549.572	1.033.530	55.583.102
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	7.670.306	8.355.880	16.026.186
Rekstrartilfærslur	28.120.627	(10.825.520)	17.295.107
	35.790.933	(2.469.640)	33.321.293

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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráreginni 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.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2023	2022
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	509.000.000	166.800.000
	<u>509.000.000</u>	<u>166.800.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	53.700.000	99.900.000	0	153.600.000
Launabætur	400.000	0	0	400.000
Millifært úr varasjóð	425.000.000	0	0	425.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(70.000.000)	0	0	(70.000.000)
Fjárveiting til tekna	409.100.000	99.900.000	0	509.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(448.656.916)	(82.604.893)	0	(531.261.809)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(39.556.916)	17.295.107	0	(22.261.809)

	2023	2022
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	35.002.248	25.001.230
Rekstrartilfærslur aðrir	47.602.645	97.531.674
	<u>82.604.893</u>	<u>122.532.904</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	74.618.428	4.328
Orlof, breyting	(369.084)	0
Launatengd gjöld	13.367.839	453
	<u>87.738.065</u>	<u>46.217</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	708.592	0
Byggingarvörur, almennar	96.360	0
Ýmis tæki og áhöld	428.328	0
Orkugjafar	650.089	0
Matvæli	1.739.338	210.690
Almennar rekstrarvörur	424.780	0
Vörukaup, almenn	4.047.487	210.690
Fundir, námskeið, risna	53.287.073	1.791.030
Ferðir, uppihald	36.616.215	7.481.393
Akstur	38.142.185	56.326
Sérfræðipjónusta	53.667.151	2.867.555
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	9.060	6.000
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	6.033.416	47.740
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	4.298.323	155.876
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	192.053.423	12.405.920

Skýringar

	2023	2022
5 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Samningsbundin kaup og leiga	3.000.000	3.000.000
Afnotagjöld	180.988	0
Leigugjöld	143.133.292	0
Verkkaup	4.593.632	0
Kostnaðarhlutdeild	5.331.648	10.393.079
Opinber gjöld	37.800	0
Tilfærslur	15.000.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	171.277.360	13.393.079
Annar rekstrarkostnaður samtals	369.281.251	26.009.689

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	38.534.303	55.920.301
	38.534.303	55.920.301

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	6.000.000	0
	6.000.000	0

7 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	0	679.776
Önnur ógreidd gjöld	240.508	20.455
	240.508	700.231

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1	55.583.102	37.376.643
Afkoma ársins	(22.261.809)	18.206.459
Jöfnuður 31.12.	33.321.293	55.583.102

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

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 83,7 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 3,0 milljónum.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningskiladag

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