

Ýmis verkefni
07 190

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

Félagsmálaráðuneytis

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 226,5 milljónir og afkoma kr. -40,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 11,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 131,6 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum 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 Ýmissa verkefni fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	205.300.000	163.700.000
Seld þjónusta	3	889.071	0
Framlög og ýmsar tekjur	4	20.333.677	0
Tekjur samtals		<u>226.522.748</u>	<u>163.700.000</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	5	99.828.829	133.382.956
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	3.393.086	6.512.391
Annar rekstrarkostnaður	7	163.322.317	39.357.280
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	4.316
Gjöld samtals		<u>266.544.232</u>	<u>179.256.943</u>
Afkoma ársins		<u>(40.021.484)</u>	<u>(15.556.943)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(10.892.655)	47.626.013
Rekstrartilfærslur		(29.128.829)	(63.182.956)
		<u>(40.021.484)</u>	<u>(15.556.943)</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	8	131.600.675	62.453.080
Eignir samtals		<u>131.600.675</u>	<u>62.453.080</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	67.810.028	20.000.000
Viðskiptaskuldir		45.946.780	0
Ýmsar skammtímaskuldir	9	6.522.557	23.577.557
Skuldir samtals		<u>120.279.365</u>	<u>43.577.557</u>
Eignir samtals að frádrögnum skuldum samtals		11.321.310	18.875.523
Eigið fé	10		
Hrein eign		11.321.310	18.875.523
Eigið fé samtals		<u>11.321.310</u>	<u>18.875.523</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>131.600.675</u>	<u>62.453.080</u>
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(40.021.484)	(15.556.943)
		(40.021.484)	(15.556.943)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	25.058.034
Tengdir aðilar		11.129.704	137.172.674
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		28.891.780	(146.673.765)
		40.021.484	15.556.943
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	246.500.000	70.700.000	317.200.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	246.500.000	70.700.000	317.200.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	1.800.000	0	1.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(113.700.000)	0	(113.700.000)
Fjárveiting ársins	134.600.000	70.700.000	205.300.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	82.282.411	(63.182.956)	19.099.455
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(30.715.685)	63.182.956	32.467.271
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	186.166.726	70.700.000	256.866.726
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(145.492.655)	(99.828.829)	(245.321.484)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	40.674.071	(29.128.829)	11.545.242
Breytingar vegna árslokastöðu 2022	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	40.674.071	(29.128.829)	11.545.242

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

	Fastanefndir 07 190 110	Ýmislegt 07 190 190	Ýmis framlög félagsmálaráðu- neytis 07 190 198	Samtals 2023
Málefna svið - málaflokkur				
	3240	3240	3240	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	4.000.000	25.800.000	175.500.000	205.300.000
Seld þjónusta	0	889.071	0	889.071
Framlög og ýmsar tekjur	0	20.333.677	0	20.333.677
Tekjur samtals	4.000.000	47.022.748	175.500.000	226.522.748
Gjöld				
Tilfærslur	0	23.528.829	76.300.000	99.828.829
Laun og launatengd gjöld	62.635	3.330.451	0	3.393.086
Annar rekstrarkostnaður	0	64.931.294	98.391.023	163.322.317
Gjöld samtals	62.635	91.790.574	174.691.023	266.544.232
Afkoma fyrir fjármagnsliði	3.937.365	(44.767.826)	808.977	(40.021.484)
Afkoma ársins	3.937.365	(44.767.826)	808.977	(40.021.484)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	3.937.365	(50.538.997)	35.708.977	(10.892.655)
Rekstrartilfærslur	0	5.771.171	(34.900.000)	(29.128.829)
	3.937.365	(44.767.826)	808.977	(40.021.484)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	3.900.000	108.500.000	204.800.000	317.200.000
Launbætur	100.000	0	1.700.000	1.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(82.700.000)	(31.000.000)	(113.700.000)
Fjárveiting til tekna	4.000.000	25.800.000	175.500.000	205.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(62.635)	(70.567.826)	(174.691.023)	(245.321.484)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	3.937.365	(44.767.826)	808.977	(40.021.484)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	(648.767)	52.215.493	0	51.566.726
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	3.288.598	1.676.496	35.708.977	40.674.071
Rekstrartilfærslur	0	5.771.171	(34.900.000)	(29.128.829)
	3.288.598	7.447.667	808.977	11.545.242

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	205.300.000	163.700.000
	<u>205.300.000</u>	<u>163.700.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	246.500.000	70.700.000	0	317.200.000
Launabætur	1.800.000	0	0	1.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(113.700.000)	0	0	(113.700.000)
Fjárveiting til tekna	134.600.000	70.700.000	0	205.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(145.492.655)	(99.828.829)	0	(245.321.484)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(10.892.655)	(29.128.829)	0	(40.021.484)

	2023	2022
3 Seld þjónusta		
Gjöld fyrir vistun	889.071	0
	<u>889.071</u>	<u>0</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	20.333.677	0
	<u>20.333.677</u>	<u>0</u>

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	50.000.000	33.430.000
Rekstrartilfærslur aðrir	49.828.829	99.952.956
	<u>99.828.829</u>	<u>133.382.956</u>

6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	2.823.141	5.669.229
Launatengd gjöld	569.945	843.162
	<u>3.393.086</u>	<u>6.512.391</u>

7 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	19.970	301.870
Vörukaup, almenn	19.970	301.870
Fundir, námskeið, risna	12.332.641	1.152.000
Ferðir, uppihald	1.698.240	303.710
Akstur	228.744	74.460
Sérfræðiþjónusta	76.043.247	24.593.447
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	2.000	2.285
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.864.400	845.556
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	13.800	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>94.183.072</u>	<u>26.971.458</u>

Skýringar

	2023	2022
7 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Samningsbundin kaup og leiga	36.801.082	3.250.000
Afnotagjöld	12.006.293	12.000.000
Leigugjöld	4.311.900	0
Verkkaup	0	83.952
Kostnaðarhlutdeild	16.000.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	69.119.275	15.333.952
Hlutdeild annarra í kostnaði	0	(3.250.000)
Annar rekstrarkostnaður samtals	163.322.317	39.357.280
	31.12.2023	31.12.2022

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	131.600.675	62.453.080
	131.600.675	62.453.080

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	67.810.028	20.000.000
	67.810.028	20.000.000

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	5.907.557	5.907.557
Önnur ógreidd gjöld	615.000	17.670.000
	6.522.557	23.577.557

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	18.875.523	34.432.466
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	32.467.271	0
Afkoma ársins	(40.021.484)	(15.556.943)
Jöfnuður 31.12.	11.321.310	18.875.523

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

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Líðurinn 07-190 Ýmis verkefni 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

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.