

Ýmis verkefni
01 190

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

Forsætisráðuneytis

kt. 550169-1269

Stjórnarráðshúsið við Lækjartorg, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Undir þessum lið eru ýmiss verkefni, þar á meðal Úrskurðarnefnd upplýsingamála, Hrafseyri, framkvæmdaáætlun um jafnréttismál, fastanefndir, ýmis framlög og styrkir vegna jafnréttismála.

Starfsemin fellur undir nokkur málefnavið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 724,5 milljónir og afkoma kr. 156,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 273,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 418,0 milljónir.

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 Ýmissa verkefna fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Benedikt Árnason
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	648.708.948	419.382.078
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>75.801.562</u>	<u>3.948.008</u>
Tekjur samtals		724.510.510	423.330.086
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	278.191.355	183.426.139
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	25.520.201	12.050.131
Annar rekstrarkostnaður	6	263.741.490	211.779.720
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	7	<u>314.667</u>	<u>55.582</u>
Gjöld samtals		567.767.713	407.311.572
Afkoma ársins		<u>156.742.797</u>	<u>16.018.514</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	86.725.204	16.162.575
Rekstrartilfærslur		<u>70.017.593</u>	<u>(144.061)</u>
		<u>156.742.797</u>	<u>16.018.514</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Viðskiptakröfur		55.400	63.497
Tengdir aðilar	8	417.968.567	243.926.330
Eignir samtals		<u>418.023.967</u>	<u>243.989.827</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	11.821.233	32.911.337
Viðskiptaskuldir		131.056.711	78.091.300
Ýmsar skammtímaskuldir	9	2.179.170	16.763.134
Skuldir samtals		<u>145.057.114</u>	<u>127.765.771</u>
Eignir samtals að frádrögnum skuldum samtals		272.966.853	116.224.056
Eigið fé			
Hrein eign	10	272.966.853	116.224.056
Eigið fé samtals		<u>272.966.853</u>	<u>116.224.056</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>418.023.967</u>	<u>243.989.827</u>
Aðrar upplýsingar			
	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		156.742.797	16.018.514
		<u>156.742.797</u>	<u>16.018.514</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		8.097	(63.497)
Tengdir aðilar		(195.132.341)	(45.088.079)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		38.381.447	29.133.062
		<u>(156.742.797)</u>	<u>(16.018.514)</u>
	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 sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	257.100.000	229.700.000	486.800.000
Fjáraukalög	17.700.000	(17.700.000)	0
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	274.800.000	212.000.000	486.800.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	700.000	0	700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.500.000	2.500.000
Millifærslur frá varasjóði	25.000.000	0	25.000.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	133.708.948	133.708.948
Fjárveiting ársins	300.500.000	348.208.948	648.708.948
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	120.415.835	(144.061)	120.271.774
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(18.062.000)	18.062.000	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	402.853.835	499.835.835	768.980.722
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(213.774.796)	(278.191.355)	(491.966.151)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	189.079.039	221.644.480	277.014.571

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

	Fastanefndir 01 190 110	Hrafnseyri 01 190 123	Framkvæmda- áætlun um jafnréttismál		Ýmis framlög og styrkir á sviði jafnréttismála 01 190 196	Samtals 2023
			01 190 124	01 190 190		
			Málefna svið - málaflokkur			
	32 20	03 30	32 20	03 30	32 20	
Tekjur						
Tekjufærsla fjárveitinga	9.300.000	22.500.000	32.600.000	406.708.948	177.600.000	648.708.948
Framlög og ýmsar tekjur	0	1.552.240	540.000	51.150.000	22.559.322	75.801.562
Tekjur samtals	9.300.000	24.052.240	33.140.000	457.858.948	200.159.322	724.510.510
Gjöld						
Tilfærslur	0	0	14.165.800	137.602.477	126.423.078	278.191.355
Laun og launatengd gjöld	7.334.058	8.936.310	0	9.249.833	0	25.520.201
Annar rekstrarkostnaður	1.674.150	8.658.660	22.972.309	161.892.319	68.544.052	263.741.490
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	72	11.719	779	283.860	18.237	314.667
Gjöld samtals	9.008.280	17.606.689	37.138.888	309.028.489	194.985.367	567.767.713
Afkoma fyrir fjármagnsliði	291.720	6.445.551	(3.998.888)	148.830.459	5.173.955	156.742.797
Afkoma ársins	291.720	6.445.551	(3.998.888)	148.830.459	5.173.955	156.742.797
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	291.720	6.445.551	966.912	57.023.988	21.997.033	86.725.204
Rekstrartilfærslur	0	0	(4.965.800)	91.806.471	(16.823.078)	70.017.593
	291.720	6.445.551	(3.998.888)	148.830.459	5.173.955	156.742.797
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	8.900.000	22.500.000	32.300.000	245.500.000	177.600.000	486.800.000
Launbætur	400.000	0	300.000	0	0	700.000
Millifært úr varasjóð	0	0	0	25.000.000	0	25.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	2.500.000	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	133.708.948	0	133.708.948
Fjárveiting til tekna	9.300.000	22.500.000	32.600.000	406.708.948	177.600.000	648.708.948
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(9.008.280)	(16.054.449)	(36.598.888)	(257.878.489)	(172.426.045)	(491.966.151)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	291.720	6.445.551	(3.998.888)	148.830.459	5.173.955	156.742.797
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	478.628	1.398.089	10.622.737	104.896.506	2.875.814	120.271.774
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	770.348	7.843.640	11.589.649	144.002.555	24.872.847	189.079.039
Rekstrartilfærslur	0	0	(4.965.800)	109.724.410	(16.823.078)	87.935.532
	770.348	7.843.640	6.623.849	253.726.965	8.049.769	277.014.571

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 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 frádraginni 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.

Skuldbindingar

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

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsęjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsęjanlegar 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.

Skýringar

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar.

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

2023 2022

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	648.708.948	419.382.078
	<u>648.708.948</u>	<u>419.382.078</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	257.100.000	229.700.000	0	486.800.000
Fjáraukalög	17.700.000	(17.700.000)	0	0
Launabætur	700.000	0	0	700.000
Millifært úr varasjóð	25.000.000	0	0	25.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.500.000	0	2.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	133.708.948	0	133.708.948
Fjárveiting til tekna	300.500.000	348.208.948	0	648.708.948
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(213.774.796)	(278.191.355)	0	(491.966.151)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	86.725.204	70.017.593	0	156.742.797

3 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	178.000	50.000
Afnotagjöld	50.000	50.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	22.474.240	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	23.099.322	3.848.008
Ýmsar tekjur	30.000.000	0
	<u>75.801.562</u>	<u>3.948.008</u>

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	33.647.826	42.294.078
Rekstrartilfærslur aðrir	244.543.529	141.132.061
	<u>278.191.355</u>	<u>183.426.139</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	20.703.316	10.356.190
Orlof, breyting	411.970	0
Launatengd gjöld	4.344.915	1.693.941
Starfsmannakostnaður	60.000	0
	<u>25.520.201</u>	<u>12.050.131</u>

Skýringar

	2023	2022
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	0	15.097
Byggingarvörur, almennar	17.335	51.850
Byggingarvörur, aðrar	1.895	0
Ýmis tæki og áhöld	895.372	226.981
Varahlutir og viðhaldsvörur	54.553	0
Orkugjafir	1.729.289	2.260.748
Matvæli	2.431.947	554.547
Almennar rekstrarvörur	211.527	110.153
Vörukaup, almenn	5.341.918	3.219.376
Kennslu- og föndurvörur	199.652	83.900
Ýmsar sérgreindar vörur	22.500	0
Vörukaup, sérgreind	222.152	83.900
Fundir, námskeið, risna	18.868.047	5.890.599
Ferðir, uppihald	11.986.481	1.748.502
Akstur	3.340.643	905.258
Sérfræðiþjónusta	104.729.789	131.612.838
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	15.780	25.558
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	38.611.639	4.850.661
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	12.187.992	1.291.014
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	189.740.371	146.324.430
Afnotagjöld	7.396.715	1.743.355
Leigugjöld	7.022.966	941.507
Notkun véla og flutningatækja	29.230	0
Verkkaup	1.036.694	1.798.273
Kostnaðarhlutdeild	52.184.000	56.968.294
Áhættutap og bætur	0	0
Tryggingar, lögboðnar	518.637	473.125
Opinber gjöld	248.807	227.460
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	68.437.049	62.152.014
Annar rekstrarkostnaður samtals	263.741.490	211.779.720
7 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Dráttarvextir	314.667	55.582
	314.667	55.582

Skýringar

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	417.968.567	243.926.330
	<u>417.968.567</u>	<u>243.926.330</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	11.821.233	32.911.337
	<u>11.821.233</u>	<u>32.911.337</u>

9 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	411.970	0
Önnur ógreidd gjöld	1.767.200	16.763.134
	<u>2.179.170</u>	<u>16.763.134</u>

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	116.224.056	100.205.542
Afkoma ársins	156.742.797	16.018.514
Jöfnuður 31.12.	<u>272.966.853</u>	<u>116.224.056</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.

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga til ársins 2025, greiðsla ársins 2024 nemur um 52 mkr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru á hvílandi á eignum í árslok 2023.

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 reikningsskiladag

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