

Ýmislegt
02 999

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

Ýmislegt

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Mennta- og barnamálaráðuneytisins

kt. 460269-2969

Sölvhólsstötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmislegt er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar undir umsjón Mennta- og barnamálaráðuneytisins.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 1.802,5 milljónir og afkoma kr. -1.742,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -796,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 668,8 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum 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 Ýmislegt fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Erna Kristín Blöndal,
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.784.142.000	1.880.400.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>18.337.221</u>	<u>5.000.000</u>
Tekjur samtals		1.802.479.221	1.885.400.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	3.073.878.446	1.506.676.046
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		346.406	0
Annar rekstrarkostnaður	5	471.087.731	162.271.210
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>0</u>	<u>5.500</u>
Gjöld samtals		3.545.312.583	1.668.952.756
Afkoma ársins		<u>(1.742.833.362)</u>	<u>216.447.244</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	1.186.945.084	1.663.123.290
Rekstrartilfærslur		<u>(2.929.778.446)</u>	<u>(1.446.676.046)</u>
		<u>(1.742.833.362)</u>	<u>216.447.244</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	668.760.495	1.927.960.846
Eignir samtals		<u>668.760.495</u>	<u>1.927.960.846</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	48.705.018	45.106.232
Viðskiptaskuldir		8.329.074	49.621.910
Ýmsar skammtímaskuldir	7	1.408.015.717	998.875.864
Skuldir samtals		<u>1.465.049.809</u>	<u>1.093.604.006</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(796.289.314)	834.356.840
Eigið fé			
Hrein eign	8	(796.289.314)	834.356.840
Eigið fé samtals		<u>(796.289.314)</u>	<u>834.356.840</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>668.760.495</u>	<u>1.927.960.846</u>
Aðrar upplýsingar			
	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(1.742.833.362)	216.447.244
		(1.742.833.362)	216.447.244
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		1.374.986.345	(1.254.332.898)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		367.847.017	1.037.885.654
		1.742.833.362	(216.447.244)
		<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	2.196.300.000	142.400.000	2.338.700.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	2.196.300.000	142.400.000	2.338.700.000
Launabætur	0	1.700.000	1.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(567.258.000)	0	(567.258.000)
Millifærslur frá varasjóði	11.000.000	0	11.000.000
Fjárveiting ársins	1.640.042.000	144.100.000	1.784.142.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	1.952.622.766	(1.118.278.046)	834.344.720
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(1.006.078.718)	1.118.278.046	112.199.328
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	2.586.586.048	144.100.000	2.730.686.048
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(453.096.916)	(3.073.878.446)	(3.526.975.362)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	2.133.489.132	(2.929.778.446)	(796.289.314)

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

	Úrræði fyrir börn með fjölþættan vanda 02 999 170	Barnamál, ýmis verkefni 02 999 121	til sveitarfélaga skv. 15. gr. Barnaverndarl aga 02 999 122	Samtals 2023
	Málefna svið - málaflokkur			
	29 40	29 40	29 70	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	691.000.000	1.029.042.000	64.100.000	1.784.142.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	18.337.221	0	18.337.221
Tekjur samtals	691.000.000	1.047.379.221	64.100.000	1.802.479.221
Gjöld				
Tilfærslur	684.934.609	1.887.098.905	501.844.932	3.073.878.446
Laun og launatengd gjöld	0	346.406	0	346.406
Annar rekstrarkostnaður	0	471.087.731	0	471.087.731
Gjöld samtals	684.934.609	2.358.533.042	501.844.932	3.545.312.583
Afkoma ársins	6.065.391	(1.311.153.821)	(437.744.932)	(1.742.833.362)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	691.000.000	495.945.084	0	1.186.945.084
Rekstrartilfærslur	(684.934.609)	(1.807.098.905)	(437.744.932)	(2.929.778.446)
	6.065.391	(1.311.153.821)	(437.744.932)	(1.742.833.362)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	691.000.000	1.585.300.000	62.400.000	2.338.700.000
Launbætur	0	0	1.700.000	1.700.000
Millifært úr varasjóð	0	11.000.000	0	11.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(567.258.000)	0	(567.258.000)
Fjárveiting til tekna	691.000.000	1.029.042.000	64.100.000	1.784.142.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(684.934.609)	(2.340.195.821)	(501.844.932)	(3.526.975.362)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	6.065.391	(1.311.153.821)	(437.744.932)	(1.742.833.362)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	0	946.544.048	0	946.544.048
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	691.000.000	1.442.489.132	0	2.133.489.132
Rekstrartilfærslur	(684.934.609)	(1.807.098.905)	(437.744.932)	(2.929.778.446)
	6.065.391	(364.609.773)	(437.744.932)	(796.289.314)

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.

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.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirliti. 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	1.784.142.000	1.880.400.000
	<u>1.784.142.000</u>	<u>1.880.400.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.196.300.000	142.400.000	0	2.338.700.000
Launabætur	0	1.700.000	0	1.700.000
Millifært úr varasjóð	11.000.000	0	0	11.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(567.258.000)	0	0	(567.258.000)
Fjárveiting til tekna	1.640.042.000	144.100.000	0	1.784.142.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(453.096.916)	(3.073.878.446)	0	(3.526.975.362)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.186.945.084	(2.929.778.446)	0	(1.742.833.362)

	2023	2022
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	10.000.000	5.000.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	8.332.135	0
Ýmsar tekjur	5.086	0
	<u>18.337.221</u>	<u>5.000.000</u>

4 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	463.028.135	210.045.775
Rekstrartilfærslur aðrir	2.610.850.311	1.296.630.271
	<u>3.073.878.446</u>	<u>1.506.676.046</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Fundir, námskeið, risna	14.132.006	3.968.239
Ferðir, uppihald	1.924.449	(12.120)
Akstur	42.441	47.935
Sérfræðipjónusta	112.669.232	61.715.900
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	32.150	12.000
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	14.234.958	4.767.780
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	517.091	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	<u>143.552.327</u>	<u>70.499.734</u>
Afnotagjöld	39.000	22.421
Leigugjöld	2.518.899	0
Kostnaðarhlutdeild	324.977.505	91.749.055
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>327.535.404</u>	<u>91.771.476</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>471.087.731</u>	<u>162.271.210</u>

Skýringar

31.12.2023 31.12.2022

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	668.760.495	1.927.960.846
	<u>668.760.495</u>	<u>1.927.960.846</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	48.705.018	45.106.232
	<u>48.705.018</u>	<u>45.106.232</u>

7 Ýmsar skammtímaskuldir

Önnur ógreidd gjöld	1.408.015.717	998.875.864
	<u>1.408.015.717</u>	<u>998.875.864</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	834.356.840	6.734.816
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	112.199.328	617.909.596
Flutt á fjárlagalið 16-999	(12.120)	(6.734.816)
Afkoma ársins	<u>(1.742.833.362)</u>	<u>216.447.244</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>(796.289.314)</u>	<u>834.356.840</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.

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi 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.