

Ýmis verkefni

01 190

Ársreikningur 2024

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, Hrafnseyri, framkvæmdaáætlun um jafnréttismál, fastanefndir, ýmis framlög og styrkir vegna jafnréttismála.

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 555,6 milljónir og afkoma kr. -243,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 16,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 144,6 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2024. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2024 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 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	555.520.827	648.708.948
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>100.000</u>	<u>75.801.562</u>
Tekjur samtals		555.620.827	724.510.510
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	240.296.554	278.191.355
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	30.134.497	25.520.201
Annar rekstrarkostnaður	6	<u>528.075.726</u>	<u>263.741.490</u>
Gjöld samtals		798.506.777	567.453.046
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(242.885.950)	157.057.464
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(394.737)</u>	<u>(314.667)</u>
		(394.737)	(314.667)
Afkoma ársins		<u>(243.280.687)</u>	<u>156.742.797</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		(249.104.960)	86.725.204
Rekstrartilfærslur		<u>5.824.273</u>	<u>70.017.593</u>
		<u>(243.280.687)</u>	<u>156.742.797</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Viðskiptakröfur		10.109.450	55.400
Tengdir aðilar	7	134.520.484	417.968.567
Eignir samtals		<u>144.629.934</u>	<u>418.023.967</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	56.460.137	11.821.233
Viðskiptaskuldir		11.225.858	131.056.711
Ýmsar skammtímaskuldir	8	60.982.183	2.179.170
Skuldir samtals		<u>128.668.178</u>	<u>145.057.114</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		15.961.756	272.966.853
Eigið fé	9		
Hrein eign		15.961.756	272.966.853
Eigið fé samtals		<u>15.961.756</u>	<u>272.966.853</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>144.629.934</u>	<u>418.023.967</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(243.280.687)	156.742.797
		(243.280.687)	156.742.797
 Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(10.054.050)	8.097
Tengdir aðilar		314.362.577	(195.132.341)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(61.027.840)	38.381.447
		243.280.687	(156.742.797)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	351.300.000	132.300.000	483.600.000
Fjáraukalög	(71.400.000)	0	(71.400.000)
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	279.900.000	132.300.000	412.200.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	1.700.000	1.700.000
Millifærslur frá varasjóði	29.500.000	0	29.500.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	112.120.827	112.120.827
Fjárveiting ársins	309.400.000	246.120.827	555.520.827
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	189.079.039	87.935.532	277.014.571
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(21.788.878)	8.064.468	(13.724.410)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	476.690.161	342.120.827	818.810.988
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(558.504.960)	(240.296.554)	(798.801.514)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(81.814.799)	101.824.273	20.009.474
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(81.814.799)	101.824.273	20.009.474

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2024, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir		Framkvæmda- áætlun um		Ýmis framlög og styrkir á sviði		
	01 190 110	01 190 123	jafnréttismál 01 190 124	Ýmis verkefni 01 190 190	jafnréttismála 01 190 196	0 01 190 120	Samtals 2024
	Málefnasvið - málaflokkur						
	32 20	03 30	32 20	03 30	32 20	0	
Tekjur							
Tekjufærsla fjárveitinga	4.200.000	23.500.000	9.400.000	427.320.827	91.100.000	0	555.520.827
Framlög og ýmsar tekjur	0	100.000	0	0	0	0	100.000
Tekjur samtals	4.200.000	23.600.000	9.400.000	427.320.827	91.100.000	0	555.620.827
Gjöld							
Tilfærslur	0	0	9.550.000	149.616.554	81.130.000	0	240.296.554
Laun og launatengd gjöld	4.238.611	13.156.140	611.600	12.128.146	0	0	30.134.497
Annar rekstrarkostnaður	779.789	15.973.183	5.861.220	487.428.543	18.018.830	14.161	528.075.726
Gjöld samtals	5.018.400	29.129.323	16.022.820	649.173.243	99.148.830	14.161	798.506.777
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(818.400)	(5.529.323)	(6.622.820)	(221.852.416)	(8.048.830)	(14.161)	(242.885.950)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(285)	(1.267)	(393.185)	0	0	(394.737)
	0	(285)	(1.267)	(393.185)	0	0	(394.737)
Afkoma ársins	(818.400)	(5.529.608)	(6.624.087)	(222.245.601)	(8.048.830)	(14.161)	(243.280.687)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(818.400)	(5.629.608)	(6.274.087)	(219.649.874)	(16.718.830)	(14.161)	(249.104.960)
Rekstrartilfærslur	0	100.000	(350.000)	(2.595.727)	8.670.000	0	5.824.273
	(818.400)	(5.529.608)	(6.624.087)	(222.245.601)	(8.048.830)	(14.161)	(243.280.687)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:							
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	9.500.000	23.500.000	33.300.000	259.000.000	158.300.000	0	483.600.000
Fjáraukalög	(5.300.000)	0	(23.900.000)	25.000.000	(67.200.000)	0	(71.400.000)
Millifært úr varasjóð	0	0	0	29.500.000	0	0	29.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	1.700.000	0	0	1.700.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	0	0	112.120.827	0	0	112.120.827
Fjárveiting til tekna	4.200.000	23.500.000	9.400.000	427.320.827	91.100.000	0	555.520.827
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(5.018.400)	(29.029.608)	(16.024.087)	(649.566.428)	(99.148.830)	(14.161)	(798.801.514)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(818.400)	(5.529.608)	(6.624.087)	(222.245.601)	(8.048.830)	(14.161)	(243.280.687)
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	770.348	7.843.640	6.623.849	240.002.555	8.049.769	0	263.290.161
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(48.052)	2.214.032	349.762	(75.647.319)	(8.669.061)	(14.161)	(81.814.799)
Rekstrartilfærslur	0	100.000	(350.000)	93.404.273	8.670.000	0	101.824.273
	(48.052)	2.314.032	(238)	17.756.954	939	(14.161)	20.009.474

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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 liggir 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 frádreginni 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 bóku 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: óuppsagjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsagjanlegar 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.

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

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	555.520.827	648.708.948
	<u>555.520.827</u>	<u>648.708.948</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	351.300.000	132.300.000	0	483.600.000
Fjáraukalög	(71.400.000)	0	0	(71.400.000)
Millifært úr varasjóð	29.500.000	0	0	29.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	1.700.000	0	1.700.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	112.120.827	0	112.120.827
Fjárveiting til tekna	309.400.000	246.120.827	0	555.520.827
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að fráðregnum sértekjum ..	(558.504.960)	(240.296.554)	0	(798.801.514)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(249.104.960)	5.824.273	0	(243.280.687)

	2024	2023
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	100.000	178.000
Afnotagjöld	0	50.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	22.474.240
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	23.099.322
Ýmsar tekjur	0	30.000.000
	<u>100.000</u>	<u>75.801.562</u>

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	92.670.827	33.647.826
Rekstrartilfærslur aðrir	147.625.727	244.543.529
	<u>240.296.554</u>	<u>278.191.355</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	23.721.370	20.703.316
Orlof, breyting	570.213	411.970
Launatengd gjöld	5.103.814	4.344.915
Starfsmannakostnaður	739.100	60.000
	<u>30.134.497</u>	<u>25.520.201</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	1,1	0,7
------------------------------	-----	-----

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	239.429	0
Byggingarvörur, almennar	42.594	17.335
Byggingarvörur, aðrar	2.579	1.895
Ýmis tæki og áhöld	262.572	895.372
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	54.553
Orkugjafir	2.056.416	1.729.289
Matvæli	13.787.791	2.431.947
Almennar rekstrarvörur	1.107.816	211.527
Vörukaup, almenn	17.499.197	5.341.918
Kennslu- og föndurvörur	522.387	199.652
Ýmsar sérgreindar vörur	269.152	22.500
Vörukaup, sérgreind	791.539	222.152
Fundir, námskeið, risna	9.644.842	18.868.047
Ferðir, uppihald	4.413.011	11.986.481
Akstur	1.434.474	3.340.643
Sérfræðipjónusta	135.778.081	104.729.789
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	32.000	15.780
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	20.526.445	38.611.639
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.303.915	12.187.992
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	173.132.768	189.740.371
Afnotagjöld	3.033.665	7.396.715
Leigugjöld	3.638.707	7.022.966
Notkun véla og flutningatækja	4.391.745	29.230
Verkkaup	4.428.452	1.036.694
Kostnaðarhlutdeild	325.439.309	52.184.000
Tryggingar, lögboðnar	596.436	518.637
Opinber gjöld	276.658	248.807
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	341.804.972	68.437.049
Hlutdeild annarra í kostnaði	(5.152.750)	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	528.075.726	263.741.490
	31.12.2024	31.12.2023
7 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	134.520.484	417.968.567
	134.520.484	417.968.567
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	56.460.137	11.821.233
	56.460.137	11.821.233

Skýringar

	31.12.2024	31.12.2023
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	982.183	411.970
Önnur ógreidd gjöld	60.000.000	1.767.200
	<u>60.982.183</u>	<u>2.179.170</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	272.966.853	116.224.056
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(13.724.410)	0
Afkoma ársins	<u>(243.280.687)</u>	<u>156.742.797</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>15.961.756</u>	<u>272.966.853</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.

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga til ársins 2025

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.