

Utanríkisráðuneyti, aðalskrifstofa
03 101

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit

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

Utanríkisráðuneyti, aðalskrifstofa
kt. 670269-4779
Reykjastræti 8, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Utanríkisráðuneyti, aðalskrifstofa er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga um skiptingu stjórnarmálefna milli ráðuneyta í Stjórnarráði Íslands. Það er álit mitt að ársreikningur 2024 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Ráðuneytið tekur þátt í alþjóðastarfi, til hagsbóta fyrir íslenskan almenning og atvinnulíf. Það gætir hagsmuna íslenskra ríkisborgara, fyrirtækja og neytenda með því að tryggja aðgang að alþjóða mörkuðum og efla fríverslun. Það styður við íslensk fyrirtæki sem vilja hasla sér völl erlendis og kynnir menningu og listir um víða veröld. Utanríkisráðuneytið sinnir pólitískum samskiptum Íslands við erlend ríki og innan alþjóðastofnana er varðar allt frá mannréttindum til öryggismála. Í lögum um utanríkisþjónustu Íslands, nr. 39, 16. apríl 1971 segir að utanríkisþjónustan fari með utanríkismál og gæti í hvívetna hagsmuna Íslands gagnvart öðrum ríkjum og skal einkum gæta hagsmuna Íslands að því er snertir stjórnámál og öryggismál, utanríkisviðskipti og menningarmál.

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 1.933,1 milljónir og afkoma kr. -232,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -232,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 835,9 milljónir.

Utanríkisráðuneytið flutti yfir í nýtt húsnæði á árinu og af þeim sökum hefur verið gert ráð fyrir meiri útgjöldum til fjárfestinga tengdum flutningum en í venjulegu árferði. Kostnaður vegna flutninga varð meiri í formi rekstrarútgjalda og minni í formi fjárfestinga en gert hafði verið ráð fyrir. Skýrist þetta meðal annars af töfum sem urðu á að hægt yrði að losa fyrverandi húsnæði og rekstrarkostnaði sem féll þar af leiðandi til á tveimur stöðum. Að teknu tilliti til óráðstafaða fjárfestingarheimilda 177,9 m.kr. sem gert var ráð fyrir vegna þessa er heildarafkoman neikvæð sem nemur 54,9 m.kr.

Neikvæð afkoma 54,9 m.kr. skýrist af því að styrkur úr landamærisssjóði ESB, að fjárhæð 55 m.kr., sem utanríkisráðuneytið fékk úthlutað vegna verkefna á árinu 2024, var ekki greiddur út á árinu en verður greiddur 2025.

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 utanríkisráðuneytis fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.870.700.000	1.993.000.000
Aðrar tekjur		459.100	0
Seld þjónusta	3	12.367.103	11.564.928
Framlög og ýmsar tekjur	4	0	19.950.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	49.612.743	30.220.033
Tekjur samtals		1.933.138.946	2.054.734.961
Gjöld			
Framlög og tilfærslur		5.000.000	0
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	1.801.607.075	1.920.586.094
Annar rekstrarkostnaður	6	309.394.222	117.819.762
Afskriftir og niðurfærslur	7	49.612.743	30.220.033
Gjöld samtals		2.165.614.040	2.068.625.889
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(232.475.094)	(13.890.928)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		890	2.702
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(307.173)	(1.487.077)
		(306.283)	(1.484.375)
Afkoma ársins		(232.781.377)	(15.375.303)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(227.781.377)	(15.375.303)
Rekstrartilfærslur		(5.000.000)	0
		(232.781.377)	(15.375.303)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Handbært fé	8	22.114.784	3.482.758
Viðskiptakröfur		5.561.242	2.882.211
Tengdir aðilar	9	338.809.840	683.468.328
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		4.199.354	4.686.793
Varanlegir rekstrarfjármunir	10	464.566.626	113.113.225
Óefnislegar eignir	11	629.114	0
Eignir samtals		835.880.960	807.633.315
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	42.335.115	16.786.241
Viðskiptaskuldir		125.681.683	31.549.705
Ýmsar skammtímaskuldir	12	257.501.101	252.261.144
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	643.144.438	529.257.181
Skuldir samtals		1.068.662.337	829.854.271
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(232.781.377)	(22.220.956)
Eigið fé	14		
Hrein eign		(232.781.377)	(22.220.956)
Eigið fé samtals		(232.781.377)	(22.220.956)
Eigið fé og skuldir samtals		835.880.960	807.633.315
Aðrar upplýsingar	15		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(232.781.377)	(15.375.303)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	49.612.743	30.220.033
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(49.612.743)	(30.220.033)
		<u>(232.781.377)</u>	<u>(15.375.303)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(2.191.592)	1.072.935
Tengdir aðilar		154.233.060	23.311.328
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>99.371.935</u>	<u>(5.687.706)</u>
		251.413.403	18.696.557
		<u>18.632.026</u>	<u>3.321.254</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	10	(401.044.454)	(63.126.358)
		<u>(401.695.258)</u>	<u>(63.126.358)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		238.195.258	0
Fjárfestingarframlag		<u>163.500.000</u>	<u>63.126.358</u>
		401.695.258	63.126.358
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		<u>18.632.026</u>	<u>3.321.254</u>
		3.482.758	161.504
Handbært fé í árslok		<u><u>22.114.784</u></u>	<u><u>3.482.758</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	1.702.100.000	0	163.500.000	1.865.600.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáráukalögum	1.702.100.000	0	163.500.000	1.865.600.000
Launabætur	46.500.000	0	0	46.500.000
Fjárveiting ársins	1.870.700.000	0	163.500.000	2.034.200.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	(22.220.956)	0	416.143.956	393.923.000
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins .	22.220.956	0	0	22.220.956
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	1.870.700.000	0	579.643.956	2.450.343.956
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(2.098.481.377)	(5.000.000)	(401.695.258)	(2.505.176.635)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(227.781.377)	(5.000.000)	177.948.698	(54.832.679)
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(227.781.377)	(5.000.000)	177.948.698	(54.832.679)

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

	Utanríkisráðuneyti, aðalskrifstofa		Tækni og búnaður	Samtals
	03 101 101		03 101 601	2024
	Málefnsvið - málaflokkur			
	04 10		04 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	1.870.700.000		0	1.870.700.000
Aðrar tekjur	459.100		0	459.100
Seld þjónusta	12.367.103		0	12.367.103
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	48.261.210		1.351.533	49.612.743
Tekjur samtals	1.931.787.413		1.351.533	1.933.138.946
Gjöld				
Tilfærslur	5.000.000		0	5.000.000
Laun og launatengd gjöld	1.801.607.075		0	1.801.607.075
Annar rekstrarkostnaður	309.393.912		310	309.394.222
Afskriftir	48.261.210		1.351.533	49.612.743
Gjöld samtals	2.164.262.197		1.351.843	2.165.614.040
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(232.474.784)		(310)	(232.475.094)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	890		0	890
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(307.173)		0	(307.173)
	(306.283)		0	(306.283)
Afkoma ársins	(232.781.067)		(310)	(232.781.377)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(227.781.067)		(310)	(227.781.377)
Rekstrartilfærslur	(5.000.000)		0	(5.000.000)
	(232.781.067)		(310)	(232.781.377)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	1.702.100.000		0	1.702.100.000
Launbætur	46.500.000		0	46.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	122.100.000		0	122.100.000
Fjárveiting til tekna	1.870.700.000		0	1.870.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.103.481.067)		(310)	(2.103.481.377)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(232.781.067)		(310)	(232.781.377)
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	0		0	0
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(227.781.067)		(310)	(227.781.377)
Rekstrartilfærslur	(5.000.000)		0	(5.000.000)
Fjármagnstilfærslur	0		0	0
	(232.781.067)		(310)	(232.781.377)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	163.500.000		163.500.000
Fjárveiting ársins skv. fjáráukalögum	0	0		0
Fjárfesting á árinu	(279.981.559)	(121.713.699)		(401.695.258)
Staða fjárfestingafjárveitingar	(279.981.559)	41.786.301		(238.195.258)
Staða fjárfestinga 2023 í lok þess árs	179.243.956	236.900.000		416.143.956
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2024	(100.737.603)	278.686.301		177.948.698

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits.

03-101 Utanríkisráðuneyti, aðalskrifstofa, ársreikningur 2024

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.

Aðrar tekjur

Aðrar tekjur samanstanda af útgáfu vegabréfa.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

Vaxtagjöld færast til gjalda þegar þau falla til.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisýrnnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisýrnnunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisýrnnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisýrnnunartap fært í yfirlit um afkomu.

Skýringar

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað að hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

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 bókum stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar 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.

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

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.870.700.000	1.993.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	49.612.743	30.220.033
	1.920.312.743	2.023.220.033

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að fráðregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.702.100.000	0	0	1.702.100.000
Launabætur	46.500.000	0	0	46.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	122.100.000	0	0	122.100.000
Fjárveiting til tekna	1.870.700.000	0	0	1.870.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að fráðregnum sértekjum ..	(2.098.481.377)	(5.000.000)	0	(2.103.481.377)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(227.781.377)	(5.000.000)	0	(232.781.377)

	2024	2023
3 Seld þjónusta		
Ýmsar þjónustutekjur	1.869.259	2.139.271
Veitinga- og gistinguþjónusta	10.497.844	9.425.657
	12.367.103	11.564.928

4 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	0	18.750.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	0	1.200.000
	0	19.950.000

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	1.444.791.592	1.533.777.900
Orlof, breyting	4.768.607	9.384.573
Launatengd gjöld	324.671.458	346.751.764
Starfsmannakostnaður	27.375.418	30.671.857
	1.801.607.075	1.920.586.094

Meðalfjöldi stöðugilda	103,8	104,0
------------------------------	-------	-------

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	6.942.349	7.370.581
Byggingarvörur, almennar	2.092.237	317.263
Byggingarvörur, aðrar	384.178	84.699
Tæki og búnaður til innréttinga	36.288	0
Ýmis tæki og áhöld	16.830.880	9.847.777
Varahlutir og viðhaldsvörur	(221.147)	0
Orkugjafir	14.921.553	14.893.907
Matvæli	53.430.119	30.641.116
Almennar rekstrarvörur	4.645.867	2.086.204
Vörukaup, almenn	99.062.324	65.241.547

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Rannsóknarstofuefni	0	8.692
Kennslu- og föndurvörur	212.877	35.467
Ýmsar sérgreindar vörur	862.091	833.830
Vörukaup, sérgreind	1.074.968	877.989
 Fundir, námskeið, risna	70.172.318	28.420.168
Ferðir, uppihald	108.946.536	112.297.221
Akstur	9.749.224	15.715.760
Sérfræðipjónusta	159.274.148	67.048.018
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	470.194	693.729
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	6.756.015	8.182.909
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	17.066.986	14.216.199
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	372.435.421	246.574.004
 Samningsbundin kaup og leiga	1.706.112	0
Afnotagjöld	121.106.078	64.404.634
Leigugjöld	162.035.405	177.788.056
Notkun véla og flutningatækja	955.475	22.910.340
Verkkaup	44.624.565	31.381.432
Kostnaðarhlutdeild	7.757.000	9.253.226
Tryggingar, lögboðnar	314.887	212.606
Opinber gjöld	152.965	297.185
Tilfærslur	27.960	57.875.851
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	338.680.447	364.123.330
 Vörukaup	78.538	0
Vörur til endursölu og birgðabreyting	78.538	0
 Hlutdeild annarra í kostnaði	(501.937.476)	(558.997.108)
Annar rekstrarkostnaður samtals	309.394.222	117.819.762
	2024	2023
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	49.534.762	30.203.698
Farartæki og vélar	41.916	6.951
Aðrar eignir	9.384	9.384
Sölutap og úreltar eignir	4.991	0
Niðurfærsla óefnislegra eigna	21.690	0
	49.612.743	30.220.033
	31.12.2024	31.12.2023
8 Handbært fé		
Tékkareikningar	22.114.784	3.482.758
	22.114.784	3.482.758

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 52,4 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

Skýringar

31.12.2024 31.12.2023

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	322.322.013	681.625.944
Aðrir ríkisaðilar	16.487.827	1.842.384
	338.809.840	683.468.328

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	42.335.115	16.786.241
	42.335.115	16.786.241

10 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	463.933.790	112.447.956
Farartæki og vélar	595.297	618.346
Aðrar eignir	37.539	46.923
	464.566.626	113.113.225

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2024:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Fasteignir	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2024	273.195.505	625.297	0	93.843	273.914.645
Viðbætur á árinu	401.025.587	18.867	0	0	401.044.454
Selt/úrelt á árinu	(149.750)	0	0	0	(149.750)
	674.071.342	644.164	0	93.843	674.809.349
Afskriftir 01.01.2024	160.747.549	6.951	0	46.920	160.801.420
Afskrift ársins	49.534.762	41.916	0	9.384	49.586.062
Selt/úrelt á árinu	(144.759)				(144.759)
	210.137.552	48.867	0	56.304	210.242.723
Staða 31.12.2024	463.933.790	595.297	0	37.539	464.566.626

31.12.2024 31.12.2023

11 Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir	629.114	0
	629.114	0

Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2024:

	Hugbúnaður
Stofnverð 01.01.2024	5.419.076
Sértækt endurmat	
Viðbætur á árinu	650.804
	6.069.880
Niðurfært 01.01.2024	5.419.076
Niðurfærsla ársins	21.690
	5.440.766
Staða 31.12.2024	629.114

Skýringar

	31.12.2024	31.12.2023
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	256.816.244	252.047.637
Önnur ógreidd gjöld	684.857	213.507
	<u>257.501.101</u>	<u>252.261.144</u>

13 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2024	31.12.2023
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	465.195.740	113.113.225
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	177.948.698	416.143.956
	<u>643.144.438</u>	<u>529.257.181</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2024	113.113.225	416.143.956	529.257.181
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	163.500.000	163.500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	401.044.454	(401.044.454)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	650.804	(650.804)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(49.612.743)	0	(49.612.743)
	<u>465.195.740</u>	<u>177.948.698</u>	<u>643.144.438</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2024 munu kr. 11,8 milljónir koma til tekna á árinu 2025.

14 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(22.220.956)	(6.845.653)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	22.220.956	0
Afkoma ársins	(232.781.377)	(15.375.303)
Jöfnuður 31.12.	<u>(232.781.377)</u>	<u>(22.220.956)</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.

15 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um leigu á húsnæði og rekstrar- og þjónustusamninga vegna ræstingu. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 161,6 milljónum og vegna rekstrar- og þjónustusamninga kr. 12,6 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2024.

Skýringar

15 Aðrar upplýsingar (frh.)

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.