

Ýmis verkefni
03 190

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Utanríkisráðuneytis

kt. 670269-4779

Reykjastræti 8, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta. Fjárlagaliðurinn starfar undir umsjón Utanríkisráðuneytisins.

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 132,8 milljónir og afkoma kr. -3,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 0,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 36,1 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum 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 Ýmis verkefni fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	132.800.000	509.000.000
Framlög og ýmsar tekjur		0	8.498.300
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	0	0
Tekjur samtals		132.800.000	517.498.300
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	106.770.899	82.604.893
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	9.956.220	87.738.065
Annar rekstrarkostnaður	5	19.090.583	369.281.251
Gjöld samtals		135.817.702	539.624.209
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(3.017.702)	(22.125.909)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	(135.900)
		0	(135.900)
Afkoma ársins		(3.017.702)	(22.261.809)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	1.753.197	(39.556.916)
Rekstrartilfærslur		(4.770.899)	17.295.107
Fjármagnstilfærslur		0	0
		(3.017.702)	(22.261.809)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Handbært fé	6	0	0
Tengdir aðilar	7	19.519.454	38.534.303
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		16.534.662	5.397.402
Eignir samtals		36.054.116	43.931.705
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	0	6.000.000
Viðskiptaskuldir		22.545.945	4.369.904
Ýmsar skammtímaskuldir	8	13.530.916	240.508
Skuldir samtals		36.076.861	10.610.412
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		(22.745)	33.321.293
Eigið fé			
Hrein eign	9	(22.745)	33.321.293
Eigið fé samtals		(22.745)	33.321.293
Eigið fé og skuldir samtals		36.054.116	43.931.705
Aðrar upplýsingar			
	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(3.017.702)	(22.261.809)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(11.137.260)	(4.725.261)
Tengdir aðilar		(17.311.487)	23.385.998
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		31.466.449	3.601.072
		3.017.702	22.261.809
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<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><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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 2024	57.600.000	99.900.000	157.500.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukaalögum	57.600.000	99.900.000	157.500.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	200.000	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(27.000.000)	0	(27.000.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	2.100.000	2.100.000
Fjárveiting ársins	30.800.000	102.000.000	132.800.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	16.026.186	17.295.107	33.321.293
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(13.031.229)	(17.295.107)	(30.326.336)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	33.794.957	102.000.000	135.794.957
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(29.046.803)	(106.770.899)	(135.817.702)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	4.748.154	(4.770.899)	(22.745)
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	4.748.154	(4.770.899)	(22.745)

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

	Norðurslóðasam starf 03 190 127	Ýmis verkefni 03 190 190	Samtals 2024
	Málefna svið - málaflokkur 04 10	04 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	101.000.000	31.800.000	132.800.000
Tekjur samtals	101.000.000	31.800.000	132.800.000
Gjöld			
Tilfærslur	87.100.662	19.670.237	106.770.899
Laun og launatengd gjöld	735.819	9.220.401	9.956.220
Annar rekstrarkostnaður	12.500.784	6.589.799	19.090.583
Gjöld samtals	100.337.265	35.480.437	135.817.702
Afkoma ársins	662.735	(3.680.437)	(3.017.702)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	8.863.397	(7.110.200)	1.753.197
Rekstrartilfærslur	(8.200.662)	3.429.763	(4.770.899)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0
	662.735	(3.680.437)	(3.017.702)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	127.800.000	29.700.000	157.500.000
Launbætur	200.000	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(27.000.000)	0	(27.000.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	2.100.000	2.100.000
Fjárveiting til tekna	101.000.000	31.800.000	132.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(100.337.265)	(35.480.437)	(135.817.702)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	662.735	(3.680.437)	(3.017.702)
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	2.994.957	0	2.994.957
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	11.858.354	(7.110.200)	4.748.154
Rekstrartilfærslur	(8.200.662)	3.429.763	(4.770.899)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0
	3.657.692	(3.680.437)	(22.745)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfspáttayfirlits.

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 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 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.

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.

Skýringar

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	132.800.000	509.000.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	57.600.000	99.900.000	0	157.500.000
Launabætur	200.000	0	0	200.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(27.000.000)	0	0	(27.000.000)
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	2.100.000	0	2.100.000
Fjárveiting til tekna	30.800.000	102.000.000	0	132.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(29.046.803)	(106.770.899)	0	(135.817.702)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.753.197	(4.770.899)	0	(3.017.702)

	2024	2023
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	33.384.014	35.002.248
Rekstrartilfærslur aðrir	73.386.885	47.602.645
	106.770.899	82.604.893

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	8.499.868	74.618.428
Orlof, breyting	0	(369.084)
Launatengd gjöld	720.533	13.367.839
Starfsmannakostnaður	735.819	120.882
	9.956.220	87.738.065
Meðalfjöldi stöðugilda	0,0	0,0

	2024	2023
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	0	708.592
Byggingarvörur, almennar	0	96.360
Ýmis tæki og áhöld	0	428.328
Orkugjafar	0	650.089
Matvæli	0	1.739.338
Almennar rekstrarvörur	0	424.780
Vörukaup, almenn	0	4.047.487
Ýmsar sérgreindar vörur	0	1.902.981
Vörukaup, sérgreind	0	1.902.981
Fundir, námskeið, risna	2.012.110	53.287.073
Ferðir, uppihald	7.624.974	36.616.215
Akstur	0	38.142.185
Sérfræðipjónusta	1.374.411	53.667.151
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	22.400	9.060
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	6.033.416
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	0	4.298.323
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	11.033.895	192.053.423

Skýringar

	2024	2023
5 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Samningsbundin kaup og leiga	3.000.000	3.000.000
Afnotagjöld	53.988	180.988
Leigugjöld	0	143.133.292
Verkkaup	5.000.000	4.593.632
Kostnaðarhlutdeild	0	5.331.648
Opinber gjöld	2.700	37.800
Tilfærslur	0	15.000.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	8.056.688	171.277.360
Annar rekstrarkostnaður samtals	19.090.583	369.281.251

	31.12.2024	31.12.2023
6 Handbært fé		
Sjóðir	0	0
Tékkareikningar	0	0
	0	0

Stofnunin hefur tekið til vörslu fjármuni fyrir þriðja aðila að fjárhæð kr. 947,4 milljónir sem varðveitt er á bankareikningum á nafni stofnunarinnar en telst ekki til eigna í efnahagsreikningi.

	31.12.2024	31.12.2023
7 Tengdir aðilar		

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	19.519.454	38.534.303
	19.519.454	38.534.303

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	0	6.000.000
	0	6.000.000

8 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	(369.084)	0
Önnur ógreidd gjöld	13.900.000	240.508
	13.530.916	240.508

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	33.321.293	55.583.102
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(30.326.336)	0
Afkoma ársins	(3.017.702)	(22.261.809)
Jöfnuður 31.12.	(22.745)	33.321.293

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

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga. Stofnunin hefur gert ótímabunda skuldbindandi þjónustusamninga um rekstur og vörslu hugbúnaðarkerfa. Árlegar greiðslur vegna styrktar- og samstarfssamninga nema 83,7 milljónum og vegna þjónustu- og vörslusamninga kerfa kr. 3,0 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2024.

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.