

Ýmis verkefni

07 190

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

Félagsmálaráðuneytis

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs og er í umsjón félagsmálaráðuneytis.

Starfsemin fellur undir málefnasvið 32 og málaflokk 40 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 298,6 milljónir og afkoma kr. 79,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 86,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 134,8 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 Ýmissa verkefni fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	295.600.000	205.300.000
Seld þjónusta	3	0	889.071
Framlög og ýmsar tekjur	4	2.989.296	20.333.677
Tekjur samtals		298.589.296	226.522.748
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	5	116.514.520	99.828.829
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	6	3.036.314	3.393.086
Annar rekstrarkostnaður	7	99.280.496	163.322.317
Gjöld samtals		218.831.330	266.544.232
Afkoma ársins		79.757.966	(40.021.484)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		115.072.486	(10.892.655)
Rekstrartilfærslur		(35.314.520)	(29.128.829)
		79.757.966	(40.021.484)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Tengdir aðilar	8	134.827.249	131.600.675
Eignir samtals		<u>134.827.249</u>	<u>131.600.675</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	31.097.991	67.810.028
Viðskiptaskuldir		10.900.000	45.946.780
Ýmsar skammtímaskuldir	9	5.907.557	6.522.557
Skuldir samtals		<u>47.905.548</u>	<u>120.279.365</u>
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		86.921.701	11.321.310
Eigið fé	10		
Hrein eign		86.921.701	11.321.310
Eigið fé samtals		<u>86.921.701</u>	<u>11.321.310</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>134.827.249</u>	<u>131.600.675</u>
Aðrar upplýsingar	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		79.757.966	(40.021.484)
		<u>79.757.966</u>	<u>(40.021.484)</u>
 Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(44.096.186)	11.129.704
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(35.661.780)	28.891.780
		<u>(79.757.966)</u>	<u>40.021.484</u>
 Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>0</u>	<u>0</u>
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		<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 sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	578.500.000	81.200.000	659.700.000
Fjáraukalög	96.400.000	0	96.400.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	674.900.000	81.200.000	756.100.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Launabætur	7.500.000	0	7.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(468.000.000)	0	(468.000.000)
Fjárveiting ársins	214.400.000	81.200.000	295.600.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	40.674.071	(29.128.829)	11.545.242
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(38.997.575)	34.840.000	(4.157.575)
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	216.076.496	86.911.171	302.987.667
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(99.327.514)	(116.514.520)	(215.842.034)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	116.748.982	(29.603.349)	87.145.633

jr

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

	Fastanefndir	Ýmislegt	Ýmis framlög félagsmálaráðu- neytis	Kæruneftnd jafnréttismála	Framkvæmd aðætlun um jafnréttismál	Ýmis framlög og styrkir á sviði jafnréttismála	Samtals
	07 190 110	07 190 190	07 190 198	07 190 117	07 190 123	07 190 196	2024
	3240	3240	3240	3240	3240	3240	
Málefna svið - málaflokkur							
Tekjur							
Tekjufærsla fjárveitinga	4.300.000	96.200.000	98.300.000	5.500.000	24.100.000	67.200.000	295.600.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	2.989.296	0	0	0	0	2.989.296
Tekjur samtals	4.300.000	99.189.296	98.300.000	5.500.000	24.100.000	67.200.000	298.589.296
Gjöld							
Tilfærslur	0	52.391.412	41.123.108	0	0	23.000.000	116.514.520
Laun og launatengd gjöld	0	3.036.314	0	0	0	0	3.036.314
Annar rekstrarkostnaður	2.833.333	57.452.952	11.766.709	1.180.302	0	26.047.200	99.280.496
Gjöld samtals	2.833.333	112.880.678	52.889.817	1.180.302	0	49.047.200	218.831.330
Afkoma ársins	1.466.667	(13.691.382)	45.410.183	4.319.698	24.100.000	18.152.800	79.757.966

Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	1.466.667	7.500.030	36.533.291	4.319.698	24.100.000	41.152.800	115.072.486
Rekstrartilfærslur	0	(21.191.412)	8.876.892	0	0	(23.000.000)	(35.314.520)
	1.466.667	(13.691.382)	45.410.183	4.319.698	24.100.000	18.152.800	79.757.966

**Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok
aðrar en vegna fjárfestinga:**

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	4.200.000	115.200.000	540.300.000	0	0	0	659.700.000
Launbætur	100.000	0	7.000.000	200.000	200.000	0	7.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(19.000.000)	(449.000.000)	0	0	0	(468.000.000)
Fjárveiting til tekna	4.300.000	96.200.000	98.300.000	5.500.000	24.100.000	67.200.000	295.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.833.333)	(109.891.382)	(52.889.817)	(1.180.302)	0	(49.047.200)	(215.842.034)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.466.667	(13.691.382)	45.410.183	4.319.698	24.100.000	18.152.800	79.757.966

Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	0	7.387.667	0	0	0	0	7.387.667
--	---	-----------	---	---	---	---	-----------

Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	1.466.667	9.176.526	36.533.291	4.319.698	24.100.000	41.152.800	116.748.982
Rekstrartilfærslur	0	(15.480.241)	8.876.892	0	0	(23.000.000)	(29.603.349)
	1.466.667	(6.303.715)	45.410.183	4.319.698	24.100.000	18.152.800	87.145.633

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 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	295.600.000	205.300.000
	<u>295.600.000</u>	<u>205.300.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	578.500.000	81.200.000	0	659.700.000
Fjáraukalög	96.400.000	0	0	96.400.000
Launabætur	7.500.000	0	0	7.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(468.000.000)	0	0	(468.000.000)
Fjárveiting til tekna	214.400.000	81.200.000	0	295.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(99.327.514)	(116.514.520)	0	(215.842.034)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	115.072.486	(35.314.520)	0	79.757.966

	2024	2023
3 Seld þjónusta		
Gjöld fyrir vistun	0	889.071
	<u>0</u>	<u>889.071</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	1.800.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	1.189.296	20.333.677
	<u>2.989.296</u>	<u>20.333.677</u>

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	1.000.000	50.000.000
Rekstrartilfærslur aðrir	115.514.520	49.828.829
	<u>116.514.520</u>	<u>99.828.829</u>

6 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	2.727.860	2.823.141
Launatengd gjöld	308.454	569.945
	<u>3.036.314</u>	<u>3.393.086</u>

Skýringar

	2024	2023
7 Annar rekstrarkostnaður		
Matvæli	15.870	19.970
Vörukaup, almenn	15.870	19.970
Fundir, námskeið, risna	0	12.332.641
Ferðir, uppihald	1.358.892	1.698.240
Akstur	12.740	228.744
Sérfræðipjónusta	70.722.282	76.043.247
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	3.200	2.000
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	(2.371.527)	3.864.400
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	487.550	13.800
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	70.213.137	94.183.072
Samningsbundin kaup og leiga	7.881.000	36.801.082
Afnotagjöld	19.560.489	12.006.293
Leigugjöld	110.000	4.311.900
Kostnaðarhlutdeild	0	16.000.000
Tilfærslur	1.500.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	29.051.489	69.119.275
Annar rekstrarkostnaður samtals	99.280.496	163.322.317
	31.12.2024	31.12.2023
8 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	134.827.249	131.600.675
	134.827.249	131.600.675
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	31.097.991	67.810.028
	31.097.991	67.810.028
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	5.907.557	5.907.557
	5.907.557	6.522.557

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	11.321.310	18.875.523
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(4.157.575)	32.467.271
Afkoma ársins	79.757.966	(40.021.484)
Jöfnuður 31.12.	86.921.701	11.321.310

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

Liðurinn 07-190 Ýmis verkefni hefur gert samstarfssamning við Hagstofu Íslands um félagsvísa. Samningurinn er frá árinu 2012 og framlengist árlega ef hvorugur aðili segir upp. Einnig hafa samningar með tveggja til fjögurra ára gildistíma verið færðir á liðinn.

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.