

Ýmis verkefni

10 190

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 umsjá Innviðaráðuneytis

kt. 580417-0780

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs og er í umsjá Innviðaráðuneytis.

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

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 1.309,7 milljónir og afkoma kr. 6,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 8,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 183,7 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 fjárlagaliðinn Ýmis verkefni fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.269.215.000	1.226.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	40.489.000	20.431.000
Tekjur samtals		1.309.704.000	1.247.131.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	1.056.577.995	1.212.728.973
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	59.540.197	70.491.424
Annar rekstrarkostnaður	6	186.902.225	54.261.022
Gjöld samtals		1.303.020.417	1.337.481.419
Afkoma fyrir fjármagnsliði		6.683.583	(90.350.419)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(5.777)	(97.311)
		(5.777)	(97.311)
Afkoma ársins		6.677.806	(90.447.730)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(76.259.199)	88.681.243
Rekstrartilfærslur		(6.812.995)	(179.128.973)
Fjármagnstilfærslur		89.750.000	0
		6.677.806	(90.447.730)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Tengdir aðilar	7	183.698.985	640.443.196
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	105.311.918
Eignir samtals		<u>183.698.985</u>	<u>745.755.114</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	171.472.525	806.517.279
Viðskiptaskuldir		1.296.838	14.821.316
Ýmsar skammtímaskuldir	8	2.372.556	1.835.193
Skuldir samtals		<u>175.141.919</u>	<u>823.173.788</u>
Eignir samtals að fráðregnum skuldum samtals		8.557.066	(77.418.674)
Eigið fé	9		
Hrein eign		8.557.066	(77.418.674)
Eigið fé samtals		<u>8.557.066</u>	<u>(77.418.674)</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>183.698.985</u>	<u>745.755.114</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		6.677.806	(90.447.730)
		6.677.806	(90.447.730)
 Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		105.311.918	(20.278.577)
Tengdir aðilar		(99.002.609)	101.797.750
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(12.987.115)	8.928.557
		(6.677.806)	90.447.730
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 sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	129.000.000	750.100.000	0	879.100.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáráukalögum	129.000.000	750.100.000	0	879.100.000
Launabætur	700.000	1.000.000	0	1.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.300.000	0	2.300.000
Millifærslur frá varasjóði	0	286.115.000	100.000.000	386.115.000
Fjárveiting ársins	129.700.000	1.039.515.000	100.000.000	1.269.215.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	101.879.248	(179.297.922)	0	(77.418.674)
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(99.999.988)	179.297.922	0	79.297.934
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	131.579.260	1.039.515.000	100.000.000	1.271.094.260
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(205.959.199)	(1.046.327.995)	(10.250.000)	(1.262.537.194)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(74.379.939)	(6.812.995)	89.750.000	8.557.066
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	(74.379.939)	(6.812.995)	89.750.000	8.557.066

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

	Fastanefndir 10 190 111	Samningar um öryggis- og björgunarmál 10 190 130	Samningar um póst- og fjárskiptamál 10 190 150	Ýmis framlög samgöngu- og sveitarstjórnarr áðuneytis 10 190 198	Samtals 2024
	11 30	11 30	11 20	11 30	
Tekjur					
Tekjufærsla fjárveitinga	34.800.000	84.600.000	653.800.000	496.015.000	1.269.215.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	0	0	40.489.000	40.489.000
Tekjur samtals	34.800.000	84.600.000	653.800.000	536.504.000	1.309.704.000
Gjöld					
Tilfærslur	0	83.533.337	653.800.000	319.244.658	1.056.577.995
Laun og launatengd gjöld	46.209.433	0	0	13.330.764	59.540.197
Annar rekstrarkostnaður	1.694.908	0	0	185.207.317	186.902.225
Gjöld samtals	47.904.341	83.533.337	653.800.000	517.782.739	1.303.020.417
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(13.104.341)	1.066.663	0	18.721.261	6.683.583
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	0	0	(5.777)	(5.777)
	0	0	0	(5.777)	(5.777)
Afkoma ársins	(13.104.341)	1.066.663	0	18.715.484	6.677.806
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	(13.104.341)	0	0	(63.154.858)	(76.259.199)
Rekstrartilfærslur	0	1.066.663	0	(7.879.658)	(6.812.995)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	89.750.000	89.750.000
	(13.104.341)	1.066.663	0	18.715.484	6.677.806
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	34.300.000	83.600.000	653.800.000	107.400.000	879.100.000
Launbætur	500.000	1.000.000	0	200.000	1.700.000
Millifært úr varasjóð	0	0	0	386.115.000	386.115.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	2.300.000	2.300.000
Fjárveiting til tekna	34.800.000	84.600.000	653.800.000	496.015.000	1.269.215.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(47.904.341)	(83.533.337)	(653.800.000)	(477.299.516)	(1.262.537.194)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(13.104.341)	1.066.663	0	18.715.484	6.677.806
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	(4.024.239)	0	0	5.903.499	1.879.260
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum					
Rekstur	(17.128.580)	0	0	(57.251.359)	(74.379.939)
Rekstrartilfærslur	0	1.066.663	0	(7.879.658)	(6.812.995)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	89.750.000	89.750.000
	(17.128.580)	1.066.663	0	24.618.983	8.557.066

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 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.

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

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.269.215.000	1.226.700.000
	<u>1.269.215.000</u>	<u>1.226.700.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	129.000.000	750.100.000	0	879.100.000
Launabætur	700.000	1.000.000	0	1.700.000
Millifært úr varasjóð	0	286.115.000	100.000.000	386.115.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	2.300.000	0	2.300.000
Fjárveiting til tekna	129.700.000	1.039.515.000	100.000.000	1.269.215.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(205.959.199)	(1.046.327.995)	(10.250.000)	(1.262.537.194)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(76.259.199)	(6.812.995)	89.750.000	6.677.806

	2024	2023
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	40.489.000	20.431.000
	<u>40.489.000</u>	<u>20.431.000</u>

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	1.046.327.995	1.212.728.973
Fjármagnstilfærslur aðrir	10.250.000	0
	<u>1.056.577.995</u>	<u>1.212.728.973</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	48.583.215	56.184.101
Orlof, breyting	537.363	1.665.169
Launatengd gjöld	10.259.119	12.642.154
Starfsmannakostnaður	160.500	0
	<u>59.540.197</u>	<u>70.491.424</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	2,1	2,1

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður		
Matvæli	171.950	79.970
Vörukaup, almenn	171.950	79.970
Fundir, námskeið, risna	257.000	1.745.991
Ferðir, uppihald	0	14.489.651
Akstur	0	66.377
Sérfræðipjónusta	77.661.229	48.483.803
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	12.100
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	3.618.238
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	0	139.676
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	77.918.229	68.555.836

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Afnotagjöld	72.046	141.805
Leigugjöld	0	158.000
Verkkaup	430.000	669.859
Kostnaðarhlutdeild	8.310.000	16.186.811
Opinber gjöld	0	17.083
Tilfærslur	100.000.000	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	108.812.046	17.173.558
Hlutdeild annarra í kostnaði	0	(31.548.342)
Annar rekstrarkostnaður samtals	186.902.225	54.261.022
	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	183.698.985	640.443.196
	183.698.985	640.443.196
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	171.472.525	806.517.279
	171.472.525	806.517.279
	31.12.2024	31.12.2023
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	2.372.556	1.835.193
	2.372.556	1.835.193
9 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(77.418.674)	(55.644.090)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	79.297.934	68.673.146
Afkoma ársins	6.677.806	(90.447.730)
Jöfnuður 31.12.	8.557.066	(77.418.674)

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

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga vegna Slysavarnaskóla sjómanna.

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.