

Félagsmál, ýmis starfsemi
07 999

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Félagsmál, ýmis starfsemi
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
félagsmálaráðuneytisins
kt. 601210-1340
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Félagsmál, ýmis starfsemi er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón félagsmálaráðuneytis.

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

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 1.649,2 milljónir og afkoma kr. 152,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 270,8 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 834,4 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Félagsmál, ýmis starfsemi í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Félagsmál, ýmis starfsemi fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir,
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.649.200.000	891.550.000
Tekjur samtals		1.649.200.000	891.550.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	15.790.637	19.048.457
Framlög og tilfærslur	4	1.102.601.865	729.411.867
Annar rekstrarkostnaður	5	377.967.225	116.500.294
Gjöld samtals		1.496.359.727	864.960.618
Afkoma fyrir fjármagnsliði		152.840.273	26.589.382
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(87.343)	(212.987)
		(87.343)	(212.987)
Afkoma ársins		152.752.930	26.376.395
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	511.854.795	318.938.262
Rekstrartilfærslur		(359.101.865)	(292.561.867)
		152.752.930	26.376.395

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	834.411.441	432.692.436
Veltufjármunir samtals		<u>834.411.441</u>	<u>432.692.436</u>
Eignir samtals		<u>834.411.441</u>	<u>432.692.436</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	270.814.580	143.476.587
Eigið fé samtals		<u>270.814.580</u>	<u>143.476.587</u>
 Skuldir			
Tengdir aðilar	6	82.743.623	29.426.144
Viðskiptaskuldir		287.275.824	258.218.022
Ýmsar skammtímaskuldir	8	193.577.414	1.571.683
Skuldir samtals		<u>563.596.861</u>	<u>289.215.849</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>834.411.441</u>	<u>432.692.436</u>
 Aðrar upplýsingar			
	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		152.752.930	26.376.395
		<u>152.752.930</u>	<u>26.376.395</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(348.401.526)	(82.155.763)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		221.063.533	47.140.631
		<u>(127.337.993)</u>	<u>(35.015.132)</u>
		<u>25.414.937</u>	<u>(8.638.737)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)			
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins		(25.414.937)	8.638.737
		<u>(25.414.937)</u>	<u>8.638.737</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Kostnaður skv. 15. gr. laga nr. 40/1991, um félagsþjónustu sveitarfélaga 07 999 110	Fjölskyldumál, ýmis verkefn 07 999 121	Samningar um aðstoð við þolendur ofbeldis og rekstur athvarfa 07 999 142	Innflytjendaráð og móttaka flóttamanna 07 999 149	Velferðarstyrkir á sviði félagsmála 07 999 196	Samtals 2019
	29 40	29 40	29 40	29 70	32 40	
	Málefnasvið - málaflokkur					
Tekjur						
Tekjufærsla fjárveitinga	331.000.000	295.900.000	231.300.000	596.900.000	194.100.000	1.649.200.000
Tekjur samtals	331.000.000	295.900.000	231.300.000	596.900.000	194.100.000	1.649.200.000
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	0	12.026.962	0	3.763.675	0	15.790.637
Rekstrartilfærslur	101.753.868	212.483.680	208.803.000	387.546.369	192.014.948	1.102.601.865
Annar rekstrarkostnaður	43.143.225	73.986.532	22.497.000	237.984.499	355.969	377.967.225
Gjöld samtals	144.897.093	298.497.174	231.300.000	629.294.543	192.370.917	1.496.359.727
Afkoma fyrir fjármagnsliði	186.102.907	(2.597.174)	0	(32.394.543)	1.729.083	152.840.273
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(86.393)	0	0	(950)	0	(87.343)
	(86.393)	0	0	(950)	0	(87.343)
Afkoma ársins	186.016.514	(2.597.174)	0	(32.395.493)	1.729.083	152.752.930
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(43.229.618)	179.886.506	34.203.000	341.350.876	(355.969)	511.854.795
Rekstrartilfærslur	229.246.132	(182.483.680)	(34.203.000)	(373.746.369)	2.085.052	(359.101.865)
	186.016.514	(2.597.174)	0	(32.395.493)	1.729.083	152.752.930
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	331.000.000	325.900.000	231.300.000	604.900.000	224.100.000	1.717.200.000
Fjárukalög	0	0	0	0	(30.000.000)	(30.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(30.000.000)	0	(8.000.000)	0	(38.000.000)
Fjárveiting til tekna	331.000.000	295.900.000	231.300.000	596.900.000	194.100.000	1.649.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(144.983.486)	(298.497.174)	(231.300.000)	(629.295.493)	(192.370.917)	(1.496.447.070)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	186.016.514	(2.597.174)	0	(32.395.493)	1.729.083	152.752.930
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	0	8.710.000	0	105.830.000	(750.000)	113.790.000
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(43.229.618)	188.596.506	34.203.000	447.180.876	(355.969)	626.394.795
Rekstrartilfærslur	229.246.132	(182.483.680)	(34.203.000)	(373.746.369)	1.335.052	(359.851.865)
	186.016.514	6.112.826	0	73.434.507	979.083	266.542.930

Skýringar með 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 á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

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 innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn 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.

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 í A-hluta ríkissjóðs.

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.

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.649.200.000	891.550.000
	<u>1.649.200.000</u>	<u>891.550.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	943.700.000	773.500.000	0	1.717.200.000
Fjáraukalög	0	(30.000.000)	0	(30.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(38.000.000)	0	0	(38.000.000)
Fjárveiting til tekna	905.700.000	743.500.000	0	1.649.200.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ..	(393.845.205)	(1.102.601.865)	0	(1.496.447.070)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	511.854.795	(359.101.865)	0	152.752.930

	2019	2018
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	12.651.196	15.155.927
Orlof, breyting	348.243	497.506
Launatengd gjöld	2.791.198	3.375.024
Starfsmannakostnaður	0	20.000
	<u>15.790.637</u>	<u>19.048.457</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	0,6	1,0

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	29.400.000	50.303.936
Rekstrartilfærslur aðrir	1.073.201.865	679.107.931
	<u>1.102.601.865</u>	<u>729.411.867</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Ýmis tæki og áhöld	0	50.000
Matvæli	155.581	0
Almennar rekstrarvörur	143.146	0
Vörukaup, almenn	298.727	50.000
Fundir, námskeið, risna	5.774.344	3.563.504
Ferðir, upphald	22.403.511	8.492.122
Akstur	1.055.145	409.081
Sérfræðipjónusta	37.954.450	39.481.761
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	3.300	3.950
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	2.284.953	86.349
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.167.797	378.095
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	71.643.500	52.414.862

Skýringar

	2019	2018
5 Annar rekstrarkostnaður framhald		
Samningsbundin kaup og leiga	299.672.840	2.583.613
Afnotagjöld	0	40.340
Leigugjöld	78.001	32.181.452
Kostnaðarhlutdeild	6.250.000	29.230.027
Opinber gjöld	24.157	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	306.024.998	64.035.432
Annar rekstrarkostnaður samtals	377.967.225	116.500.294
	31.12.2019	31.12.2018
6 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	834.411.441	431.947.975
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	0	744.461
	834.411.441	432.692.436
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	82.743.623	29.426.144
	82.743.623	29.426.144
7 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	143.476.587	108.461.455
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(25.414.937)	8.638.737
Afkoma ársins	152.752.930	26.376.395
Jöfnuður 31.12.	270.814.580	143.476.587
Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.		
	31.12.2019	31.12.2018
8 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	1.919.926	1.571.683
Önnur ógreidd gjöld	191.657.488	0
	193.577.414	1.571.683

Skýringar

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert neina skuldbinandi samninga í árslok 2019.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Óefnislegar eignir fjárlagaliðarins felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.