

Félagsmálaráðuneyti
07 101

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Félagsmálaráðuneyti

kt. 521218-0610

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Félagsmálaráðuneyti er ríkisaðili í A-hluta, helstu verkefni þess varða velferðar- og fjölskyldumál.

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

Þann 01.01.2019 var 08 101 Velferðaráðuneytið skipt í tvö ráðuneyti, 07-101 Félagsmálaráðuneyti og 08-101 Heilbrigðisráðuneyti. Efnahagsreikningur í árslok 2018 skiptist milli ráðuneytanna og myndar sá hluti sem færðist yfir í Félagsmálaráðuneytið stofnefnahag þess 01.01.2019.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 735,1 milljónir og afkoma kr. 22,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 22,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 107,2 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Félagsmálaráðuneytis fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Gissur Pétursson

Ráðuneytisstjóri

(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019
Tekjur		
Tekjufærsla fjárveitinga	2	721.000.000
Seld þjónusta	3	265.200
Framlög og ýmsar tekjur	4	11.895.503
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	<u>1.981.540</u>
Tekjur samtals		735.142.243
Gjöld		
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	438.935.886
Framlög og tilfærslur	6	11.960.000
Annar rekstrarkostnaður	7	259.581.395
Afskriftir	8	<u>1.981.540</u>
Gjöld samtals		712.458.821
Afkoma fyrir fjármagnsliði		22.683.422
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(61.271)</u>
		(61.271)
Afkoma ársins		<u>22.622.151</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2	
Rekstur		34.182.151
Rekstrartilfærslur		<u>(11.560.000)</u>
		<u>22.622.151</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	1.1.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		11.862.293	11.091.215
Fastafjármunir samtals		<u>11.862.293</u>	<u>11.091.215</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	95.209.252	15.635.513
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	10	145.563	0
Veltufjármunir samtals		<u>95.354.815</u>	<u>15.635.513</u>
Eignir samtals		<u>107.217.108</u>	<u>26.726.728</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		22.622.151	0
Eigið fé samtals		<u>22.622.151</u>	<u>0</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	326.383	0
Viðskiptaskuldir		6.640.494	0
Ýmsar skammtímaskuldir	12	66.218.405	15.635.513
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	11.409.675	11.091.215
Skuldir samtals		<u>84.594.957</u>	<u>26.726.728</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>107.217.108</u>	<u>26.726.728</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

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.

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.

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.

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

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 hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

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 bóku 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: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum 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 í A-hluta ríkissjóðs.

Skýringar

2019

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	721.000.000
Tekjufærsla fjárveitinga	721.000.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.981.540
	<u>722.981.540</u>

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

	Rekstur	Rekstrar-	Fjármagns-	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	693.600.000	400.000	0	694.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	27.000.000	0	0	27.000.000
Fjárveiting til tekna	720.600.000	400.000	0	721.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(686.417.849)	(11.960.000)	0	(698.377.849)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	34.182.151	(11.560.000)	0	22.622.151

2019

3 Seld þjónusta

Mötuneyti	265.200
	<u>265.200</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	10.000.000
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	935.664
Ýmsar tekjur	959.839
	<u>11.895.503</u>

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	349.378.480
Orlof, breyting	2.730.520
Launatengd gjöld	79.489.089
Starfsmannakostnaður	7.337.797
	<u>438.935.886</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	30,0
------------------------------	------

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur aðrir	11.960.000
	<u>11.960.000</u>

Skýringar

	2019		
7 Annar rekstrarkostnaður			
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	491.197		
Ýmis tæki og áhöld	462.956		
Orkugjafar	14.682		
Matvæli	741.194		
Almennar rekstrarvörur	73.134		
Vörukaup, almenn	<u>1.783.163</u>		
Fundir, námskeið, risna	2.282.098		
Ferðir, uppihald	14.799.687		
Akstur	2.638.228		
Sérfræðiþjónusta	15.969.648		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	46.493		
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.050.055		
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	2.898.274		
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>43.684.483</u>		
Samningsbundin kaup og leiga	3.023.687		
Afnotagjöld	8.061.640		
Leigugjöld	73.570		
Notkun véla og flutningatækja	576.500		
Verkkaup	4.055.844		
Kostnaðarhlutdeild í sameiginlegri þjónustu	195.977.944		
Áhættutap og bætur	2.300.000		
Opinber gjöld	44.564		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>214.113.749</u>		
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>259.581.395</u>		
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		31.12.2019	1.1.2019
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:			
Áhöld, tæki og búnaður		<u>11.862.293</u>	<u>11.091.215</u>
		11.862.293	11.091.215
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2019:			Áhöld, tæki og búnaður
Staða 1.1.2019			16.430.995
Viðbætur á árinu			<u>2.752.618</u>
			19.183.613
Afskriftir 1.1.2019			5.339.780
Afskrift ársins			<u>1.981.540</u>
			7.321.320
Staða 31.12.2019			<u>11.862.293</u>

Skýringar

	31.12.2019	1.1.2019
9 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	94.273.588	15.635.513
	<u>95.209.252</u>	<u>15.635.513</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	326.383	
	<u>326.383</u>	<u>0</u>
10 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		
Fyrirframgreiddur kostnaður	145.563	0
	<u>145.563</u>	<u>0</u>
11 Eigið fé		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;		
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	0	0
Afkoma ársins	22.622.151	0
Jöfnuður 31.12.	<u>22.622.151</u>	<u>0</u>
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.		
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	48.551.469	15.635.513
Ógreidd laun	1.971.961	0
Önnur ógreidd gjöld	15.694.975	0
	<u>66.218.405</u>	<u>15.635.513</u>

Skýringar

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.

	31.12.2019	1.1.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	11.862.293	11.091.215
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(452.618)	0
	<u>11.409.675</u>	<u>11.091.215</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2019 - Flutt af 08-101	11.091.215	0	11.091.215
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	2.300.000	2.300.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2.752.618	(2.752.618)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.981.540)	0	(1.981.540)
	<u>11.862.293</u>	<u>(452.618)</u>	<u>11.409.675</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2019 munu kr. 2,2 milljónir koma til tekna á árinu 2020.

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samning vegna húsaleigu en greiðir til ráðuneytis 08-101 húsaleigu.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin 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 stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin 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.