

Félagsmál, ýmis starfsemi

07 999

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

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

Skýrsla og áritun ábyrgðaraðila

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

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

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 3.806,4 milljónir og afkoma kr. -774,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -694,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 1.350,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Félagsmála, ýmis starfsemi í samræmi við lög um opinber fjármál.

Ábyrgðaraðili staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Félagsmál, ýmis starfsemi fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir,
ábyrgðaraðili

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.803.829.247	1.649.200.000
Framlög og ýmsar tekjur		2.570.910	0
Tekjur samtals		<u>3.806.400.157</u>	<u>1.649.200.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	47.554.382	15.790.637
Framlög og tilfærslur	4	3.501.962.028	1.102.601.865
Annar rekstrarkostnaður	5	1.031.731.083	377.967.225
Gjöld samtals		<u>4.581.247.493</u>	<u>1.496.359.727</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(774.847.336)	152.840.273
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(64.559)	(87.343)
		<u>(64.559)</u>	<u>(87.343)</u>
Afkoma ársins		<u>(774.911.895)</u>	<u>152.752.930</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	1.771.050.133	511.854.795
Rekstrartilfærslur		(2.645.962.028)	(359.101.865)
Fjármagnstilfærslur		100.000.000	0
		<u>(774.911.895)</u>	<u>152.752.930</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	1.350.669.725	834.411.441
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		31.120	0
Veltufjármunir samtals		<u>1.350.700.845</u>	<u>834.411.441</u>
Eignir samtals		<u>1.350.700.845</u>	<u>834.411.441</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	7	(694.044.469)	270.814.580
Eigið fé samtals		<u>(694.044.469)</u>	<u>270.814.580</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	47.858.200	82.743.623
Viðskiptaskuldir		139.333.671	287.275.824
Ýmsar skammtímaskuldir	8	1.423.553.443	193.577.414
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	9	434.000.000	0
Skuldir samtals		<u>2.044.745.314</u>	<u>563.596.861</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.350.700.845</u>	<u>834.411.441</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(774.911.895)	152.752.930
		(774.911.895)	152.752.930
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(31.120)	0
Tengdir aðilar		(307.090.861)	(373.816.463)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		1.082.033.876	221.063.533
		774.911.895	(152.752.930)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, 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	Öryggisvistun 07 999 170	Samtals 2020
	Málefna svið - mála flokkur						
	29 40	29 40	29 40	29 70	32 40	29 40	
Tekjur							
Tekjufærsla fjárveitinga	332.000.000	1.380.300.000	333.500.000	778.400.000	163.600.000	816.029.247	3.803.829.247
Framlög og ýmsar tekjur	0	2.570.910	0	0	0	0	2.570.910
Tekjur samtals	332.000.000	1.382.870.910	333.500.000	778.400.000	163.600.000	816.029.247	3.806.400.157
Gjöld							
Laun og launatengd gjöld	0	32.730.186	0	14.824.196	0	0	47.554.382
Rekstrartilfærslur	1.341.168.290	1.012.155.000	313.400.000	89.176.525	161.322.000	584.740.213	3.501.962.028
Annar rekstrarkostnaður	243.677.829	358.691.310	20.100.000	140.970.198	2.654.000	265.637.746	1.031.731.083
Gjöld samtals	1.584.846.119	1.403.576.496	333.500.000	244.970.919	163.976.000	850.377.959	4.581.247.493
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(1.252.846.119)	(20.705.586)	0	533.429.081	(376.000)	(34.348.712)	(774.847.336)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)							
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(15.667)	(48.892)	0	0	0	0	(64.559)
	(15.667)	(48.892)	0	0	0	0	(64.559)
Afkoma ársins	(1.252.861.786)	(20.754.478)	0	533.429.081	(376.000)	(34.348.712)	(774.911.895)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(243.693.496)	821.400.522	36.900.000	608.705.606	(2.654.000)	550.391.501	1.771.050.133
Rekstrartilfærslur	(1.009.168.290)	(842.155.000)	(136.900.000)	(75.276.525)	2.278.000	(584.740.213)	(2.645.962.028)
Fjármagnstilfærslur	0	0	100.000.000	0	0	0	100.000.000
	(1.252.861.786)	(20.754.478)	0	533.429.081	(376.000)	(34.348.712)	(774.911.895)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:							
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	333.600.000	560.300.000	233.500.000	792.900.000	163.600.000	815.500.000	2.899.400.000
Fjáraukalög	(1.600.000)	940.000.000	0	0	0	(404.000.000)	534.400.000
Millifært úr varasjóð	0	25.000.000	0	0	0	0	25.000.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	0	0	100.000.000	0	0	0	100.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(145.000.000)	0	(14.500.000)	0	404.529.247	245.029.247
Fjárveiting til tekna	332.000.000	1.380.300.000	333.500.000	778.400.000	163.600.000	816.029.247	3.803.829.247
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.584.861.786)	(1.401.054.478)	(333.500.000)	(244.970.919)	(163.976.000)	(850.377.959)	(4.578.741.142)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(1.252.861.786)	(20.754.478)	0	533.429.081	(376.000)	(34.348.712)	(774.911.895)
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	0	6.112.826	0	69.503.867	979.083	0	76.595.776
	(1.252.861.786)	(14.641.652)	0	602.932.948	603.083	(34.348.712)	(698.316.119)
Staða fjárveitinga, aðrar en fjárfestinga, skipt eftir fjárheimildaliðum							
Rekstur	(243.693.496)	827.513.348	36.900.000	678.209.473	(2.654.000)	550.391.501	1.846.666.826
Rekstrartilfærslur	(1.009.168.290)	(842.155.000)	(136.900.000)	(75.276.525)	3.257.083	(584.740.213)	(2.644.982.945)
Fjármagnstilfærslur	0	0	100.000.000	0	0	0	100.000.000
	(1.252.861.786)	(14.641.652)	0	602.932.948	603.083	(34.348.712)	(698.316.119)
Fjárfestingar							
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	0	0	0	0	0	404.000.000	404.000.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	0	30.000.000	0	0	0	0	30.000.000
Staða fjárfestingarfjárveitingar	0	30.000.000	0	0	0	404.000.000	434.000.000
Staða fjárfestinga 2019 í lok þess árs	0	0	0	0	0	0	0
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020	0	30.000.000	0	0	0	404.000.000	434.000.000

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

Beitt er kostnaðarverðsreglu við reikningsskilin.

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.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	3.803.829.247	1.649.200.000
	<u>3.803.829.247</u>	<u>1.649.200.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	2.181.800.000	717.600.000	0	2.899.400.000
Fjáraukalög	396.000.000	138.400.000	0	534.400.000
Millifært úr varasjóð	25.000.000	0	0	25.000.000
Heilmildir til flýtinga fjárheimilda	0	0	100.000.000	100.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	245.029.247	0	0	245.029.247
Fjárveiting til tekna	2.847.829.247	856.000.000	100.000.000	3.803.829.247
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(1.076.779.114)	(3.501.962.028)	0	(4.578.741.142)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.771.050.133	(2.645.962.028)	100.000.000	(774.911.895)

	2020	2019
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	35.725.652	12.651.196
Orlof, breyting	4.159.878	348.243
Launatengd gjöld	7.668.852	2.791.198
	<u>47.554.382</u>	<u>15.790.637</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	2,7	0,6

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	9.500.000	29.400.000
Rekstrartilfærslur aðrir	3.492.462.028	1.073.201.865
	<u>3.501.962.028</u>	<u>1.102.601.865</u>

Skýringar

	2020	2019
5 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	53.440	0
Byggingarvörur, almennar	549.868	0
Ýmis tæki og áhöld	306.460	0
Matvæli	314.000	155.581
Almennar rekstrarvörur	0	143.146
Vörukaup, almenn	1.223.768	298.727
Fundir, námskeið, risna	424.960	5.774.344
Ferðir, uppihald	40.139.316	22.403.511
Akstur	289.963	1.055.145
Sérfræðipjónusta	59.140.560	37.954.450
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	18.600	3.300
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	3.175.600	2.284.953
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	377.330	2.167.797
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	103.566.329	71.643.500
Samningsbundin kaup og leiga	858.035.709	299.672.840
Afnotagjöld	29.985.051	0
Leigugjöld	25.000.000	78.001
Notkun véla og flutningatækja	44.707	0
Verkkaup	1.605.741	0
Kostnaðarhlutdeild	12.257.090	6.250.000
Opinber gjöld	12.688	24.157
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	926.940.986	306.024.998
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.031.731.083	377.967.225
6 Tengdir aðilar		
	31.12.2020	31.12.2019
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	1.350.669.725	834.411.441
	1.350.669.725	834.411.441
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	47.858.200	82.743.623
	47.858.200	82.743.623

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	270.814.580	143.476.587
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(189.947.154)	(25.414.937)
Afkoma ársins	(774.911.895)	152.752.930
Jöfnuður 31.12.	<u>(694.044.469)</u>	<u>270.814.580</u>

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.

8 Ýmsar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Ógreitt orlof	6.079.804	1.919.926
Önnur ógreidd gjöld	<u>1.417.473.639</u>	<u>191.657.488</u>
	<u>1.423.553.443</u>	<u>193.577.414</u>

9 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.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	0	0
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	<u>434.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>434.000.000</u>	<u>0</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	0	0	0
Fjárfestingarfjárveiting ársins	<u>0</u>	<u>434.000.000</u>	<u>434.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>434.000.000</u>	<u>434.000.000</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga 31.12.2020.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2020.

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 hans.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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