

Úrskurðarnefnd velferðarmála
07 151

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Úrskurðarnefnd velferðarmála
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
Félagsmálaráðuneytisins
kt. 521218-0610
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun ábyrgðaraðila

Varasjóður málaflokka 07-998 er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs og 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. 224,3 milljónir og afkoma kr. 29,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 53,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 76,2 milljónir.

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

Ábyrgðaraðili staðfestir hér með ársreikning Varasjóða málaflokka fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Guðrún Agnes Þorsteinsdóttir

Formaður úrskurðarnefndar velferðarmála

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	202.000.000	199.800.000
Seld þjónusta	3	21.500.000	13.700.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	828.393	1.277.677
Tekjur samtals		224.328.393	214.777.677
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	163.466.988	159.414.827
Annar rekstrarkostnaður	5	30.427.933	31.531.782
Afskriftir	6	828.393	1.277.677
Gjöld samtals		194.723.314	192.224.286
Afkoma ársins		29.595.325	22.542.592

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Áhöld, tæki og búnaður		4.283.081	4.962.194
Fastafjármunir samtals		<u>4.283.081</u>	<u>4.962.194</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	8	71.894.880	56.218.108
Veltufjármunir samtals		<u>71.894.880</u>	<u>56.218.108</u>
Eignir samtals		<u>76.177.961</u>	<u>61.180.302</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Hrein eign		53.535.325	38.412.049
Eigið fé samtals		<u>53.535.325</u>	<u>38.412.049</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Tengdir aðilar	8	0	490.599
Viðskiptaskuldir		523.314	525.831
Ýmsar skammtímaskuldir	10	13.579.670	13.983.778
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	8.539.652	7.768.045
Skuldir samtals		<u>22.642.636</u>	<u>22.768.253</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>76.177.961</u>	<u>61.180.302</u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		29.595.325	22.542.592
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	828.393	1.277.677
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(828.393)	(1.277.677)
		<u>29.595.325</u>	<u>22.542.592</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	7.049
Tengdir aðilar		(29.188.700)	(25.098.705)
Skammtímaskuldir		(406.625)	2.549.064
		<u>(29.595.325)</u>	<u>(22.542.592)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	7	(149.280)	(228.702)
		<u>(149.280)</u>	<u>(228.702)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt		0	0
Fjárfestingarframlag		149.280	228.702
		<u>149.280</u>	<u>228.702</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

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

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Lántaka

Lántaka er færð í upphafi á gangvirði, að frádregnum viðskiptakostnaði sem stofnað er til. Lántaka er síðan færð á afskrifuðu kostnaðarverði og mismunur, ef einhver er, á andvirðinu (að frádregnum viðskiptakostnaði) og innlausnarvirði er færður í yfirlit um afkomu að teknu tilliti til reglubundinnar dreifingar affalla/yfirverðs.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. 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

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	202.000.000	199.800.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	828.393	1.277.677
	<u>202.828.393</u>	<u>201.077.677</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	202.000.000	0	0	202.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(172.404.675)	0	0	(172.404.675)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	29.595.325	0	0	29.595.325

	2020	2019
3 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	21.500.000	13.700.000
	<u>21.500.000</u>	<u>13.700.000</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	134.165.295	128.578.794
Orlof, breyting	(409.581)	2.379.720
Launatengd gjöld	28.892.150	27.610.328
Starfsmannakostnaður	819.124	845.985
	<u>163.466.988</u>	<u>159.414.827</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	10,2	10,2

5 Annar rekstrarkostnaður

	2020	2019
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	378.498	549.236
Ýmis tæki og áhöld	97.710	89.252
Orkugjafir	101.196	26.153
Matvæli	1.004.487	1.071.219
Almennar rekstrarvörur	94.252	41.385
Vörukaup, almenn	<u>1.676.143</u>	<u>1.777.245</u>
Ýmsar sérgreindar vörur	16.052	0
Vörukaup, sérgreind	<u>16.052</u>	<u>0</u>
Fundir, námskeið, risna	84.776	473.675
Ferðir, uppihald	0	822.240
Akstur	12.537	48.088
Sérfræðiþjónusta	3.200.626	3.950.491
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	24.047	29.458
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.491.472	995.848
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	<u>4.813.458</u>	<u>6.319.800</u>
Afnotagjöld	4.266.208	3.796.056
Leigugjöld	18.783.806	18.874.188
Verkkaup	872.266	764.493
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>23.922.280</u>	<u>23.434.737</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>30.427.933</u>	<u>31.531.782</u>

Skýringar

	2020	2019
6 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	821.391	1.277.677
Sölutap og úreltar eignir	7.002	0
	<u>828.393</u>	<u>1.277.677</u>

	31.12.2020	31.12.2019
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	<u>4.283.081</u>	<u>4.962.194</u>
	4.283.081	4.962.194

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

	Áhöld, tæki og búnaður	
Staða 1.1.2020	9.742.685	
Viðbætur á árinu	149.280	
Selt/niðurfært á árinu	(11.193)	
	<u>9.880.772</u>	
Afskriftir 1.1.2020	4.780.491	
Selt/niðurfært á árinu	(4.191)	
Afskrift ársins	821.391	
	<u>5.597.691</u>	
Staða 31.12.2020	<u>4.283.081</u>	
	31.12.2020	31.12.2019

8 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	71.894.880	56.218.108
	<u>71.894.880</u>	<u>56.218.108</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	490.599
	<u>0</u>	<u>490.599</u>

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	38.412.049	15.869.457
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(14.472.049)	0
Afkoma ársins	29.595.325	22.542.592
Jöfnuður 31.12.	<u>53.535.325</u>	<u>38.412.049</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.

Skýringar

	31.12.2020	31.12.2019
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	13.395.172	13.804.753
Ógreidd laun	0	179.025
Önnur ógreidd gjöld	184.498	0
	<u>13.579.670</u>	<u>13.983.778</u>

11 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	4.283.081	4.962.194
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	4.256.571	2.805.851
	<u>8.539.652</u>	<u>7.768.045</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	4.962.194	2.805.851	7.768.045
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.600.000	1.600.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	149.280	(149.280)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(828.393)	0	(828.393)
	<u>4.283.081</u>	<u>4.256.571</u>	<u>8.539.652</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 0,8 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir þann 31.12.2020 aðrir en þeir sem gerðir hafa verið við fyrirtæki sem hafa þjónustað í gegnum árin, svo sem vegna tölvuþjónustu, síma og þrifa.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.