

Útlendingastofnun
06 398

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

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

Útlendingastofnun
kt. 670269-6399
Dalvegur 18, 201 Kópavogi

Skýrsla og áritun forstjóra

Útlendingastofnun er ein af undirstofnunum dómsmálaráðuneytisins. Umfangsmesti þátturinn í starfsemi Útlendingastofnunar er útgáfa dvalarleyfa. Útlendingastofnun afgreiðir allar umsóknir um dvalarleyfi, hvort sem um er að ræða dvalarleyfi á grundvelli atvinnuþátttöku eða t.d. fjölskyldusameiningar, námsvistar eða vistráðningar, vegabréfsáritanir og umsóknir um alþjóðlega vernd. Þar fyrir utan sinnir Útlendingastofnun margvíslegum verkefnum á sviði útlendingamála og á þar af leiðandi mikið og gott samstarf við stofnanir á hinum ýmsu sviðum.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 10 og málaflokk 50 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 653,5 milljónir og afkoma kr. -13,8 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 15,2 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 112,4 milljónir.

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

Forstjóri staðfestir hér með ársreikning Útlendingastofnunar fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Kristín Völundardóttir
Forstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	547.900.000	689.700.000
Seld þjónusta	3	573.024	714.400
Framlög og ýmsar tekjur	4	100.454.695	103.693.747
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	4.592.292	3.412.150
Tekjur samtals		653.520.011	797.520.297
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	509.425.160	653.152.149
Annar rekstrarkostnaður	6	153.244.501	130.267.807
Afskriftir		4.592.292	3.412.150
Gjöld samtals		667.261.953	786.832.106
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(13.741.942)	10.688.191
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(38.137)	(144.256)
		(38.137)	(144.256)
Afkoma ársins		(13.780.079)	10.543.935

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	7	1.199.844	0
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		18.258.424	18.949.269
Verk í vinnslu		39.780	39.780
		<u>18.298.204</u>	<u>18.989.049</u>
Fastafjármunir samtals		<u>19.498.048</u>	<u>18.989.049</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.600	1.780
Tengdir aðilar	9	82.496.800	81.336.063
Handbært fé	10	10.364.497	10.478.339
Veltufjármunir samtals		<u>92.866.897</u>	<u>91.816.182</u>
Eignir samtals		<u>112.364.945</u>	<u>110.805.231</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		15.228.276	29.008.355
Eigið fé samtals		<u>15.228.276</u>	<u>29.008.355</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	8.207.400	10.443.370
Viðskiptaskuldir		11.775.311	8.786.842
Ýmsar skammtímaskuldir	12	57.604.934	49.940.348
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	19.549.024	12.626.316
Skuldir samtals		<u>97.136.669</u>	<u>81.796.876</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>112.364.945</u>	<u>110.805.231</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(13.780.079)	10.543.935
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		4.592.292	3.412.150
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(4.592.292)	(3.412.150)
		<u>(13.780.079)</u>	<u>10.543.935</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(3.820)	4.958.605
Tengdir aðilar		3.017.002	(35.688.350)
Skammtímaskuldir		10.653.055	18.777.527
		<u>13.666.237</u>	<u>(11.952.218)</u>
		<u>(113.842)</u>	<u>(1.408.283)</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		(1.698.486)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(3.402.805)	(3.206.526)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	(39.780)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		15.000	0
		<u>(5.086.291)</u>	<u>(3.246.306)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		5.086.291	3.246.306
		<u>5.086.291</u>	<u>3.246.306</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(113.842)	(1.408.283)
		<u>10.478.339</u>	<u>11.886.622</u>
		<u>10.364.497</u>	<u>10.478.339</u>

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 reikningsskila 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 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja 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
Aðrar eignir	óafskrifað

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.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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	547.900.000	689.700.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	4.592.292	3.412.150
	<u>552.492.292</u>	<u>693.112.150</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	551.400.000	0	0	551.400.000
Fjáraukalög	(3.500.000)	0	0	(3.500.000)
Fjárveiting til tekna	547.900.000	0	0	547.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(561.680.079)	0	0	(561.680.079)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(13.780.079)	0	0	(13.780.079)

3 Seld þjónusta

Verksala	122.420	159.400
Ýmsar þjónustutekjur	450.604	555.000
	<u>573.024</u>	<u>714.400</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	94.765.926	82.318.493
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	5.097.891	21.123.312
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	121.990	0
Ýmsar tekjur	468.888	251.942
	<u>100.454.695</u>	<u>103.693.747</u>

5 Laun og launatengd gjöld

Laun	400.880.496	519.407.823
Orlof, breyting	12.472.438	10.236.236
Launatengd gjöld	90.985.056	117.170.032
Starfsmannakostnaður	5.087.170	6.338.058
	<u>509.425.160</u>	<u>653.152.149</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	45,0	54,7
------------------------------	------	------

Starfsfólk hefur flust á milli fjárlagaliða 06-398 Útlendingastofnunar og 06-399 umsækjendur um alþjóðlega vernd og samanburður á milli ára því ekki að fullu marktækur.

Skýringar

	2020	2019
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.175.035	2.686.248
Byggingarvörur, almennar	12.215	44.119
Tæki og búnaður til innréttinga	5.280	115.130
Ýmis tæki og áhöld	1.361.470	881.305
Orkugjafir	3.030.128	2.551.950
Matvæli	7.289.750	9.714.051
Almennar rekstrarvörur	1.522.390	750.555
Vörukaup, almenn	<u>14.396.268</u>	<u>16.743.358</u>
Kennslu- og föndurvörur	5.540	23.182
Ýmsar sérgreindar vörur	15.615.459	11.832.104
Vörukaup, sérgreind	<u>15.620.999</u>	<u>11.855.286</u>
Fundir, námskeið, risna	325.014	1.819.909
Ferðir, uppihald	1.354.084	6.097.155
Akstur	663.491	864.436
Sérfræðipjónusta	40.571.373	12.892.951
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	392.059	429.578
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	1.346.164	656.354
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.977.043	6.119.379
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	<u>50.629.228</u>	<u>28.879.762</u>
Samningsbundin kaup og leiga	0	49.910
Afnotagjöld	6.450.794	6.075.705
Leigugjöld	37.205.478	41.764.671
Notkun véla og flutningatækja	0	111.500
Verkkaup	2.886.559	6.788.261
Kostnaðarhlutdeild	26.000.126	17.805.614
Opinber gjöld	55.049	193.740
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	<u>72.598.006</u>	<u>72.789.401</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>153.244.501</u>	<u>130.267.807</u>
	31.12.2020	31.12.2019
7 Óefnislegar eignir		
Óefnislegar eignir	1.199.844	0
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2020:		Hugbúnaður
Stofnverð 1.1.2020		0
Viðbót á árinu		<u>1.698.486</u>
		<u>1.698.486</u>
Niðurfært 1.1.2020		0
Niðurfærsla ársins		<u>498.642</u>
		<u>498.642</u>
Staða 31.12.2020		<u>1.199.844</u>

Skýringar

8 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	18.258.424	18.949.269
	<u>18.258.424</u>	<u>18.949.269</u>
Verk í vinnslu	39.780	39.780
	<u>39.780</u>	<u>39.780</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2020:

		Áhöld, tæki og búnaður
Staða 1.1.2020		29.419.052
Viðbætur á árinu		3.402.805
Selt/niðurfært á árinu		<u>(3.505.025)</u>
		29.316.832
Afskriftir 1.1.2020		10.469.783
Selt/niðurfært á árinu		<u>(3.216.394)</u>
Afskrift ársins		<u>3.805.019</u>
		11.058.408
Staða 31.12.2020		<u>18.258.424</u>

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	82.010.447	81.336.063
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	486.353	0
	<u>82.496.800</u>	<u>81.336.063</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	8.207.400	10.443.370
	<u>8.207.400</u>	<u>10.443.370</u>

10 Handbært fé

Sjóðir	658.687	70.454
Tékkareikningar	9.705.810	10.407.885
	<u>10.364.497</u>	<u>10.478.339</u>

Skýringar

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	29.008.355	18.464.420
Afkoma ársins	(13.780.079)	10.543.935
Jöfnuður 31.12.	<u>15.228.276</u>	<u>29.008.355</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.

	31.12.2020	31.12.2019
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	57.604.934	48.226.618
Ógreidd laun	0	1.672.966
Önnur ógreidd gjöld	0	40.764
	<u>57.604.934</u>	<u>49.940.348</u>

13 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiddsla 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 fjárfestingarfjárveitinga	19.498.048	18.989.049
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	50.976	(6.362.733)
	<u>19.549.024</u>	<u>12.626.316</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	18.989.049	(6.362.733)	12.626.316
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	11.500.000	11.500.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	15.000	15.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3.402.805	(3.402.805)	0
Fjárfesting í óefnislegum eignum	1.698.486	(1.698.486)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(4.592.292)	0	(4.592.292)
	<u>19.498.048</u>	<u>50.976</u>	<u>19.549.024</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 3 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerðir hafa verið skuldbindandi samningar vegna húsnæðis til júlí 2026. Árlegar greiðslur vegna þessa eru 38 milljónir króna.

Veðsetningar

Engar

Veittar ábyrgðir

Engar

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.

Óafturkallanleg loforð

Engin

Atburðir eftir reikningsskiladag

Mál er í gangi fyrir dómstólum vegna samnings við birgja frá 2019. Fjárhagsleg áhrif gætu orðið nokkur ef mál tapast. Vænst er niðurstöðu árið 2022.