

**Ýmis verkefni**  
**07 190**

**Ársreikningur 2020**

## Efnisyfirlit

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

## Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón Félagsmálaráðuneytis

## Skýrsla og áritun ábyrgðaraðila

Ýmis verkefni er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs og er í umsjón félagsmálaráðneytis.

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. 860,0 milljónir og afkoma kr. 10,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 11,7 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 145,0 milljónir.

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

Ábyrgðaraðilar staðfesta hér með ársreikning Ýmissa verkefni fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Undirritun er í samræmi við skiptingu samkvæmt starfspáttayfirliti

Guðrún Björk Reykdal  
Framkvæmdastjóri

07 190 130 Gæða og eftirlitsstofnun félasþjónustu og barnaverndar

Svanhvít Jakobsdóttir  
Skrifstofustjóri

07 190 110 Fastanefndir  
07 190 190 Ýmislegt  
07 190 198 Ýmis framlög

(undirritað rafrænt)

## Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Tekjur</b>			
Tekjufærsla fjárveitinga .....	2	854.300.000	279.700.000
Framlög og ýmsar tekjur .....	3	5.667.836	16.521.794
<b>Tekjur samtals</b>		<u>859.967.836</u>	<u>296.221.794</u>
<b>Gjöld</b>			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður .....	4	112.216.558	101.672.626
Framlög og tilfærslur .....	5	610.746.034	76.999.900
Annar rekstrarkostnaður .....	6	126.776.184	128.880.925
<b>Gjöld samtals</b>		<u>849.738.776</u>	<u>307.553.451</u>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		10.229.060	(11.331.657)
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....		(25.019)	(53.863)
		<u>(25.019)</u>	<u>(53.863)</u>
<b>Afkoma ársins</b>		<u>10.204.041</u>	<u>(11.385.520)</u>
<b>Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum</b>			
Rekstur .....	2	508.950.075	19.914.380
Rekstrartilfærslur .....		(498.746.034)	(31.299.900)
		<u>10.204.041</u>	<u>(11.385.520)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

## Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
<b>Eignir</b>			
<b>Veltufjármunir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	145.033.372	28.330.898
<b>Eignir samtals</b>		<u>145.033.372</u>	<u>28.330.898</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hrein eign .....		11.747.250	1.090.548
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>11.747.250</u>	<u>1.090.548</u>
<b>Skuldir</b>			
Tengdir aðilar .....	7	4.037.926	17.788.800
Viðskiptaskuldir .....		5.594.388	4.007.180
Ýmsar skammtímaskuldir .....	9	123.653.808	5.444.370
<b>Skuldir samtals</b>		<u>133.286.122</u>	<u>27.240.350</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>145.033.372</u>	<u>28.330.898</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

## Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins .....		10.204.041	(11.385.520)
		<u>10.204.041</u>	<u>(11.385.520)</u>
Tengdir aðilar .....	(130.000.687)		26.437.880
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir .....		119.796.646	(15.052.360)
		<u>(10.204.041)</u>	<u>11.385.520</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>		0	0
Handbært fé í byrjun árs .....		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

# Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 07 190 110	Gæða og eftirlitsstofnun félasþjónustu og			Samtals 2020
		barnaverndar 07 190 130	Ýmislegt 07 190 190	Ýmis framlög 07 190 198	
	Málefna svið - mála flokkur				
	32 40	32 40	32 40	32 40	
<b>Tekjur</b>					
Tekjufærsla fjárveitinga .....	10.500.000	130.600.000	159.100.000	554.100.000	854.300.000
Framlög og ýmsar tekjur .....	0	0	5.667.836	0	5.667.836
<b>Tekjur samtals</b>	<b>10.500.000</b>	<b>130.600.000</b>	<b>164.767.836</b>	<b>554.100.000</b>	<b>859.967.836</b>
<b>Gjöld</b>					
Laun og launatengd gjöld .....	6.838.670	105.377.888	0	0	112.216.558
Rekstrartilfærslur .....	0	0	103.436.320	507.309.714	610.746.034
Annar rekstrarkostnaður .....	7.460.640	23.430.761	64.207.207	31.677.576	126.776.184
<b>Gjöld samtals</b>	<b>14.299.310</b>	<b>128.808.649</b>	<b>167.643.527</b>	<b>538.987.290</b>	<b>849.738.776</b>
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>	<b>(3.799.310)</b>	<b>1.791.351</b>	<b>(2.875.691)</b>	<b>15.112.710</b>	<b>10.229.060</b>
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>					
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap .....	0	(13.420)	(7.301)	(4.298)	(25.019)
	0	(13.420)	(7.301)	(4.298)	(25.019)
<b>Afkoma ársins</b>	<b>(3.799.310)</b>	<b>1.777.931</b>	<b>(2.882.992)</b>	<b>15.108.412</b>	<b>10.204.041</b>
<b>Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(3.799.310)	1.777.931	49.553.328	461.418.126	508.950.075
Rekstrartilfærslur .....	0	0	(52.436.320)	(446.309.714)	(498.746.034)
	<b>(3.799.310)</b>	<b>1.777.931</b>	<b>(2.882.992)</b>	<b>15.108.412</b>	<b>10.204.041</b>
<b>Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:</b>					
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum ..... A1	10.500.000	130.600.000	114.100.000	104.100.000	359.300.000
Fjárukalög .....	0	0	45.000.000	450.000.000	495.000.000
Fjárveiting til tekna .....	10.500.000	130.600.000	159.100.000	554.100.000	854.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi .....	(14.299.310)	(128.822.069)	(161.982.992)	(538.991.588)	(844.095.959)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs</b> .....	<b>(3.799.310)</b>	<b>1.777.931</b>	<b>(2.882.992)</b>	<b>15.108.412</b>	<b>10.204.041</b>
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs ..... AR	0	4.020.020	(2.252.879)	0	1.767.141
<b>Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum</b>					
Rekstur .....	(3.799.310)	5.797.951	47.300.449	461.418.126	510.717.216
Rekstrartilfærslur .....	0	0	(52.436.320)	(446.309.714)	(498.746.034)
Fjármagnstilfærslur .....	0	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>5.797.951</b>	<b>(5.135.871)</b>	<b>15.108.412</b>	<b>11.971.182</b>

# 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.

### Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi fjárlagaliðarins 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.

### Samanburðarfjárhæðir

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



## Skýringar

	2020	2019
<b>2 Tekjufærsla fjárveitinga</b>		
Fjárveiting ársins .....	854.300.000	279.700.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum .....	272.300.000	87.000.000	0	359.300.000
Fjáraukalög .....	470.000.000	25.000.000	0	495.000.000
<b>Fjárveiting til tekna .....</b>	<b>742.300.000</b>	<b>112.000.000</b>	<b>0</b>	<b>854.300.000</b>
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádrögnum sértekjum .....	(233.349.925)	(610.746.034)	0	(844.095.959)
<b>Staða fjárveitinga ársins í lok árs .....</b>	<b>508.950.075</b>	<b>(498.746.034)</b>	<b>0</b>	<b>10.204.041</b>

	2020	2019
<b>3 Framlög og ýmsar tekjur</b>		
Kostnaðarhlutdeild .....	5.667.836	5.374.698
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir .....	0	11.147.096
	<u>5.667.836</u>	<u>16.521.794</u>

### 4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun .....	92.130.895	80.728.414
Orlof, breyting .....	(494.148)	2.530.361
Launatengd gjöld .....	20.263.676	18.084.460
Starfsmannakostnaður .....	316.135	329.391
	<u>112.216.558</u>	<u>101.672.626</u>
Meðalfjöldi stöðugilda .....	7,5	6,5

### 5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta .....	18.235.537	10.599.900
Rekstrartilfærslur aðrir .....	592.510.497	66.400.000
	<u>610.746.034</u>	<u>76.999.900</u>

## Skýringar

	2020	2019
<b>6 Annar rekstrarkostnaður</b>		
Bækur, ritföng, filmur o.fl. ....	9.519	3.108.577
Byggingarvörur, almennar ....	0	11.212
Ýmis tæki og áhöld ....	333.560	204.880
Matvæli ....	19.097	613.434
Vörukaup, almenn	362.176	3.938.103
Kennslu- og föndurvörur ....	0	16.000
Vörukaup, sérgreind	0	16.000
Fundir, námskeið, risna ....	603.394	20.113.862
Ferðir, uppihald ....	4.880.795	3.168.096
Akstur ....	169.533	947.718
Sérfræðiþjónusta ....	39.536.772	13.639.306
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld ....	2.415	19.500
Auglýsingar og kynningarstarfsemi ....	12.140	1.296.748
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta ....	152.174	3.260.410
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	45.357.223	42.445.640
Samningsbundin kaup og leiga ....	7.702.800	17.944.984
Afnotagjöld ....	841.920	1.077.152
Leigugjöld ....	3.401.598	24.070.043
Notkun véla og flutningatækja ....	0	14.000
Verkkaup ....	610.781	1.291.431
Kostnaðarhlutdeild ....	68.499.686	38.083.340
Opinber gjöld ....	0	232
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	81.056.785	82.481.182
Annar rekstrarkostnaður samtals	126.776.184	128.880.925
	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>7 Tengdir aðilar</b>		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð ....	145.033.372	28.330.898
	145.033.372	28.330.898
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs ....	4.037.926	17.788.800
	4.037.926	17.788.800
<b>8 Eigið fé</b>		
Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>Hrein eign</b>		
Jöfnuður 1.1. ....	1.090.548	53.867.972
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ....	452.661	(41.391.904)
Afkoma ársins ....	10.204.041	(11.385.520)
Jöfnuður 31.12. ....	11.747.250	1.090.548

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
<b>9 Ýmsar skammtímaskuldir</b>		
Ógreitt orlof .....	4.572.808	5.066.956
Ógreidd laun .....	0	377.414
	<u>123.653.808</u>	<u>5.444.370</u>

### 10 Aðrar upplýsingar

#### *Skuldbindandi samningar*

Liðurinn 07-190-190 hefur gert samstarfssamning við Hagstofu Íslands um félagsvísa. Samningurinn er frá árinu 2012 og framlengist árlega ef hvorugur aðili segir upp. Einnig hafa samningar með tveggja til fjögurra ára gildistíma verið færðir á liðinn.

#### *Veðsetningar*

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðnum 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.