

Ýmis verkefni
07 190

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

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

Ýmis verkefni

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Félagsmálaráðuneytis

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

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

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

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 1.079,7 milljónir og afkoma kr. 32,7 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 34,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 216,0 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ýmissa verkefni í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ýmissa verkefni fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Undirritun er í samræmi við skiptingu samkvæmt starfsþáttayfirliti.

Lúðvík Þorgeirsson
Rekstrarstjóri félagsmálaráðneytis
07 190 130 Gæða og eftirlitsstofnun félagsþjónustu og barnaverndar

Svanhvít Jakobsdóttir
Skrifstofustjóri
07 190 110 Fastanefndir
07 190 190 Ýmislegt
07 190 198 Ýmis framlög

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.066.300.000	854.300.000
Seld þjónusta		2.482.044	0
Framlög og ýmsar tekjur	3	10.885.022	5.667.836
Tekjur samtals		1.079.667.066	859.967.836
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	122.903.815	112.216.558
Framlög og tilfærslur	5	793.064.897	610.746.034
Annar rekstrarkostnaður	6	130.989.696	126.776.184
Gjöld samtals		1.046.958.408	849.738.776
Afkoma fyrir fjármagnsliði		32.708.658	10.229.060
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(50.901)	(25.019)
		(50.901)	(25.019)
Afkoma ársins		32.657.757	10.204.041
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	738.122.654	508.950.075
Rekstrartilfærslur		(705.464.897)	(498.746.034)
		32.657.757	10.204.041

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		58.034	0
Tengdir aðilar	7	190.916.160	145.033.372
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		25.000.000	0
Veltufjármunir samtals		<u>215.974.194</u>	<u>145.033.372</u>
Eignir samtals		<u>215.974.194</u>	<u>145.033.372</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		34.432.466	11.747.250
Eigið fé samtals		<u>34.432.466</u>	<u>11.747.250</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	11.290.406	4.037.926
Viðskiptaskuldir		23.322.011	5.594.388
Ýmsar skammtímaskuldir	9	146.929.311	123.653.808
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda		0	0
Skuldir samtals		<u>181.541.728</u>	<u>133.286.122</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>215.974.194</u>	<u>145.033.372</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		32.657.757	10.204.041
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(25.058.034)	0
Tengdir aðilar		(48.602.849)	(130.000.687)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		41.003.126	119.796.646
		(32.657.757)	(10.204.041)
		<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
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Fastanefndir 07 190 110	Gæða- og eftirlitsstofnun félagsþjónustu og barnaverndar		Ýmislegt 07 190 190	Ýmis framlög félagsmálaráðu- neytis 07 190 198	Samtals 2021
		07 190 130	Málefna svið - málaflokkur			
	3240	3240	3240	3240		
Tekjur						
Tekjufærsla fjárveitinga	10.600.000	132.700.000	630.000.000	293.000.000	1.066.300.000	
Seld þjónusta	0	0	0	2.482.044	2.482.044	
Framlög og ýmsar tekjur	0	0	10.885.022	0	10.885.022	
Tekjur samtals	10.600.000	132.700.000	640.885.022	295.482.044	1.079.667.066	
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	6.851.253	116.052.562	0	0	122.903.815	
Annar rekstrarkostnaður	1.062.491	52.775.346	60.575.160	16.576.699	130.989.696	
Gjöld samtals	7.913.744	168.827.908	589.300.221	280.916.535	1.046.958.408	
Afkoma fyrir fjármagnsliði	2.686.256	(36.127.908)	51.584.801	14.565.509	32.708.658	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(6.266)	0	(44.635)	(50.901)	
	0	(6.266)	0	(44.635)	(50.901)	
Afkoma ársins	2.686.256	(36.134.174)	51.584.801	14.520.874	32.657.757	
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	2.686.256	(36.134.174)	554.109.862	217.460.710	738.122.654	
Rekstrartilfærslur	0	0	(502.525.061)	(202.939.836)	(705.464.897)	
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0	
	2.686.256	(36.134.174)	51.584.801	14.520.874	32.657.757	
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	10.600.000	131.700.000	630.000.000	333.900.000	1.106.200.000	
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	(41.000.000)	(41.000.000)	
Fjárveiting til tekna	10.600.000	132.700.000	630.000.000	293.000.000	1.066.300.000	
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(7.913.744)	(168.834.174)	(578.415.199)	(278.479.126)	(1.033.642.243)	
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	2.686.256	(36.134.174)	51.584.801	14.520.874	32.657.757	
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	(3.799.310)	5.797.951	0	0	1.998.641	
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(1.113.054)	(30.336.223)	554.109.862	217.460.710	740.121.295	
Rekstrartilfærslur	0	0	(502.525.061)	(202.939.836)	(705.464.897)	
	(1.113.054)	(30.336.223)	51.584.801	14.520.874	34.656.398	

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 skv. kostnaðarverðsreglu og eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

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 liggja 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.

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 bókum 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: óuppegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum 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.

Skýringar

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

2021 2020

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins 1.066.300.000 854.300.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrægnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.018.600.000	87.600.000	0	1.106.200.000
Millifært úr varasjóð	1.100.000	0	0	1.100.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(41.000.000)	0	0	(41.000.000)
Fjárveiting til tekna	978.700.000	87.600.000	0	1.066.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádrægnum sértekjum	(240.577.346)	(793.064.897)	0	(1.033.642.243)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	738.122.654	(705.464.897)	0	32.657.757

2021 2020

3 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild 0 5.667.836
 Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir 10.885.022 0
 10.885.022 5.667.836

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun 98.651.117 92.130.895
 Orlof, breyting 2.898.409 (494.148)
 Launatengd gjöld 20.999.923 20.263.676
 Starfsmannakostnaður 354.366 316.135
 122.903.815 112.216.558

Meðalfjöldi stöðugilda 7,8 7,5

2021 2020

6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl. 16.470 9.519
 Ýmis tæki og áhöld 259.629 333.560
 Orkugjafir 165.832 0
 Matvæli 784.364 19.097
 Almennar rekstrarvörur 140.871 0
 Vörukaup, almenn 1.367.166 362.176

Fundir, námskeið, risna 1.187.636 603.394
 Ferðir, uppihald 404.862 4.880.795
 Akstur 397.086 169.533
 Sérfræðipjónusta 63.895.970 39.536.772
 Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld 6.736 2.415
 Auglýsingar og kynningarstarfsemi 12.491 12.140
 Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta 43.856 152.174
 Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta 65.948.637 45.357.223

Samningsbundin kaup og leiga 26.370.000 7.702.800
 Afnotagjöld 2.155.979 841.920
 Leigugjöld 3.887.248 3.401.598
 Verkkauþ 1.040.455 610.781
 Kostnaðarhlutdeild 30.220.211 68.499.686
 Leigugjöld, verkkauþ, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl. 63.673.893 81.056.785

Annar rekstrarkostnaður samtals 130.989.696 126.776.184

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
7 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	190.657.074	145.033.372
	<u>190.916.160</u>	<u>145.033.372</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	11.290.406	4.037.926
	<u>11.290.406</u>	<u>4.037.926</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	11.747.250	1.090.548
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(9.972.541)	452.661
Afkoma ársins	<u>32.657.757</u>	<u>10.204.041</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>34.432.466</u>	<u>11.747.250</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.

	31.12.2021	31.12.2020
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	7.471.217	4.572.808
Önnur ógreidd gjöld	<u>139.458.094</u>	<u>119.081.000</u>
	<u>146.929.311</u>	<u>123.653.808</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.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.