

Málefni fatlaðra

07 700

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

Bls.

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

Málefni fatlaðra

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Félagsmálaráðuneytis

kt. 521218-0610

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Málefni fatlaðra er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Félagsmálaráðuneytis.

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

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 946,8 milljónir og afkoma kr. 8,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 101,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 510,9 milljónir.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Málefni fatlaðra fyrir árið 2021 með rafrænni undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir
skrifstofustjóri

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	934.800.000	773.100.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	11.300.000	383.644
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	737.036	593.288
Tekjur samtals		<u>946.837.036</u>	<u>774.076.932</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	108.985.871	93.485.728
Framlög og tilfærslur	5	782.709.200	634.401.000
Annar rekstrarkostnaður	6	45.984.293	38.400.248
Afskriftir	7	737.036	593.288
Gjöld samtals		<u>938.416.400</u>	<u>766.880.264</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		8.420.636	7.196.668
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(68.589)	(25.215)
		<u>(68.589)</u>	<u>(25.215)</u>
Afkoma ársins		<u>8.352.047</u>	<u>7.171.453</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	44.161.247	168.572.453
Rekstrartilfærslur		<u>(35.809.200)</u>	<u>(161.401.000)</u>
		<u>8.352.047</u>	<u>7.171.453</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Áhöld, tæki og búnaður		2.494.605	2.112.145
Fastafjármunir samtals		<u>2.494.605</u>	<u>2.112.145</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	9	508.420.841	173.217.713
Veltufjármunir samtals		<u>508.420.841</u>	<u>173.217.713</u>
Eignir samtals		<u><u>510.915.446</u></u>	<u><u>175.329.858</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	10		
Hrein eign		101.398.778	93.046.731
Eigið fé samtals		<u>101.398.778</u>	<u>93.046.731</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	9	13.110.699	17.546.047
Viðskiptaskuldir		194.299.273	9.225.453
Ýmsar skammtímaskuldir	11	202.303.450	55.571.345
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	(196.754)	(59.718)
Skuldir samtals		<u>409.516.668</u>	<u>82.283.127</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>510.915.446</u></u>	<u><u>175.329.858</u></u>
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		8.352.047	7.171.453
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	737.036	593.288
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(737.036)	(593.288)
		<u>8.352.047</u>	<u>7.171.453</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(340.157.972)	(24.984.955)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		331.805.925	17.813.502
		<u>(8.352.047)</u>	<u>(7.171.453)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(1.119.496)	(1.313.848)
		<u>(1.119.496)</u>	<u>(1.313.848)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		519.496	0
Fjárfestingarframlag		600.000	1.313.848
		<u>1.119.496</u>	<u>1.313.848</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 í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

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

	Réttindagæsla fatlaðra 07 700 110	Framkvæmdaáætlun í málefnum fatlaðs fólks 07 700 115	Tæki og búnaður 07 700 601	Samtals 2021
	Málefнасvið - málaflokkur			
	27 30	27 30	27 30	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	129.000.000	805.800.000	0	934.800.000
Framlög og ýmsar tekjur	11.300.000	0	0	11.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	729.737	7.299	0	737.036
Tekjur samtals	141.029.737	805.807.299	0	946.837.036
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	108.731.001	254.870	0	108.985.871
Rekstrartilfærslur	0	782.709.200	0	782.709.200
Annar rekstrarkostnaður	21.996.115	23.988.178	0	45.984.293
Afskriftir	729.737	7.299	0	737.036
Gjöld samtals	131.456.853	806.959.547	0	938.416.400
Afkoma fyrir fjármagnsliði	9.572.884	(1.152.248)	0	8.420.636
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(43.403)	(25.186)	0	(68.589)
	(43.403)	(25.186)	0	(68.589)
Afkoma ársins	9.529.481	(1.177.434)	0	8.352.047
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	9.529.481	34.631.766	0	44.161.247
Rekstrartilfærslur	0	(35.809.200)	0	(35.809.200)
	9.529.481	(1.177.434)	0	8.352.047
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:				
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	107.700.000	805.800.000	0	913.500.000
Fjáraukalög	20.000.000	0	0	20.000.000
Millifært úr varasjóð	1.300.000	0	0	1.300.000
Fjárveiting til tekna	129.000.000	805.800.000	0	934.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(119.470.519)	(806.977.434)	0	(926.447.953)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	9.529.481	(1.177.434)	0	8.352.047
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	0	67.412.684	0	67.412.684
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	9.529.481	208.104.947	0	217.634.428
Rekstrartilfærslur	0	(141.869.697)	0	(141.869.697)
	9.529.481	66.235.250	0	75.764.731
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	600.000	600.000
Fjárfesting á árinu	(1.119.496)	0	0	(1.119.496)
Staða fjárfestingafjárveitingar	(1.119.496)	0	600.000	(519.496)
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	(2.171.863)	0	0	(2.171.863)
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021	(3.291.359)	0	600.000	(2.691.359)

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun 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.

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

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 að hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

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: óuppsægjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsægjanlegar 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.

Tengdir aðilar

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

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar 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

	2021	2020
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	934.800.000	773.100.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	737.036	593.288
	935.537.036	773.693.288

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	166.600.000	746.900.000	0	913.500.000
Fjárukalög	20.000.000	0	0	20.000.000
Millifært úr varasjóð	1.300.000	0	0	1.300.000
Fjárveiting til tekna	187.900.000	746.900.000	0	934.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(143.738.753)	(782.709.200)	0	(926.447.953)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	44.161.247	(35.809.200)	0	8.352.047

	2021	2020
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Kostnaðarhlutdeild	11.300.000	0
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	383.644
	11.300.000	383.644

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	88.610.653	74.353.878
Orlof, breyting	383.411	2.574.608
Launatengd gjöld	19.359.837	16.292.451
Starfsmannakostnaður	631.970	264.791
	108.985.871	93.485.728
Meðalfjöldi stöðugilda	9,4	7,5

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	562.700.000	604.700.000
Rekstrartilfærslur aðrir	220.009.200	29.701.000
	782.709.200	634.401.000

6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	404.554	310.540
Tæki og búnaður til innréttinga	0	6.380
Ýmis tæki og áhöld	590.117	318.698
Varahlutir og viðhaldsvörur	735	0
Orkugjafir	169.725	0
Matvæli	1.317.973	1.233.808
Almennar rekstrarvörur	181.183	92.046
Vörukaup, almenn	2.664.287	1.961.472

Skýringar

	2021	2020
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Fundir, námskeið, risna	309.724	73.000
Ferðir, uppihald	1.098.838	934.890
Akstur	5.180.411	3.700.382
Sérfræðiþjónusta	13.331.220	17.772.182
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	21.792	1.960
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	585.196	60.852
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	34.859	195.769
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	20.562.040	22.739.035
Samningsbundin kaup og leiga	0	3.968.000
Afnotagjöld	1.855.486	1.924.965
Leigugjöld	6.902.705	6.498.739
Notkun véla og flutningatækja	7.380	0
Verkkaup	2.386.095	1.242.547
Kostnaðarhlutdeild	11.606.300	62.964
Opinber gjöld	0	2.526
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	22.757.966	13.699.741
Annar rekstrarkostnaður samtals	45.984.293	38.400.248
7 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	737.036	593.288
	737.036	593.288
	31.12.2021	31.12.2020
8 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	2.494.605	2.112.145
	2.494.605	2.112.145
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:		
	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 01.01.2021	5.886.894	5.886.894
Viðbætur á árinu	1.119.496	1.119.496
	7.006.390	7.006.390
Afskriftir 01.01.2021	3.774.749	3.774.749
Afskrift ársins	737.036	737.036
	4.511.785	4.511.785
Staða 31.12.2021	2.494.605	2.494.605

Skýringar

31.12.2021 31.12.2020

9 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	508.420.841	179.217.713
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	(6.000.000)
	<u>508.420.841</u>	<u>173.217.713</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	13.110.699	17.546.047
	<u>13.110.699</u>	<u>17.546.047</u>

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	93.046.731	85.875.278
Afkoma ársins	8.352.047	7.171.453
Jöfnuður 31.12.	<u>101.398.778</u>	<u>93.046.731</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

11 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	13.860.861	13.477.450
Önnur ógreidd gjöld	188.442.589	42.093.895
	<u>202.303.450</u>	<u>55.571.345</u>

Skýringar

12 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.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	2.494.605	2.112.145
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(2.691.359)	(2.171.863)
	<u>(196.754)</u>	<u>(59.718)</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	2.112.145	(2.171.863)	(59.718)
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	600.000	600.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.119.496	(1.119.496)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	<u>(737.036)</u>	<u>0</u>	<u>(737.036)</u>
	<u>2.494.605</u>	<u>(2.691.359)</u>	<u>(196.754)</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 0,6 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi húsaleigusamninga og eru árlegar greiðslur vegna þeirra 6,9 m.kr.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2021.

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 hans.

Atburðir eftir reikningskiladag

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