

Félagsmálaráðuneyti

07 101

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

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

Félagsmálaráðuneyti
kt. 521218-0610
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Félagsmálaráðuneyti er ríkisaðili í A-hluta, helstu verkefni þess varða velferðar- og fjölskyldumál.

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

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 969,6 milljónir og afkoma kr. 95,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 135,3 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 225,9 milljónir.

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

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

Gissur Pétursson

Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	839.400.000	724.300.000
Seld þjónusta	3	3.513.000	2.824.800
Framlög og ýmsar tekjur	4	123.575.975	68.957.729
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	3.064.738	2.478.580
Tekjur samtals		<u>969.553.713</u>	<u>798.561.109</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	698.813.899	609.564.937
Framlög og tilfærslur	6	650.000	655.000
Annar rekstrarkostnaður	7	171.779.635	168.398.504
Afskriftir	8	3.064.738	2.478.580
Gjöld samtals		<u>874.308.272</u>	<u>781.097.021</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		95.245.441	17.464.088
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(35.025)</u>	<u>(28.718)</u>
		(35.025)	(28.718)
Afkoma ársins		<u>95.210.416</u>	<u>17.435.370</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	95.460.416	17.690.370
Rekstrartilfærslur		<u>(250.000)</u>	<u>(255.000)</u>
		<u>95.210.416</u>	<u>17.435.370</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:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		23.558.572	13.854.075
Fastafjármunir samtals		<u>23.558.572</u>	<u>13.854.075</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	10	201.989.861	110.067.564
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		356.721	745.457
Veltufjármunir samtals		<u>202.346.582</u>	<u>110.813.021</u>
Eignir samtals		<u><u>225.905.154</u></u>	<u><u>124.667.096</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		135.267.937	40.057.521
Eigið fé samtals		<u>135.267.937</u>	<u>40.057.521</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	5.693	2.177.965
Víðskiptaskuldir		3.893.028	8.542.206
Ýmsar skammtímaskuldir	12	75.881.741	62.558.309
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	10.856.755	11.331.095
Skuldir samtals		<u>90.637.217</u>	<u>84.609.575</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>225.905.154</u></u>	<u><u>124.667.096</u></u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		95.210.416	17.435.370
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	3.064.738	2.478.580
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(3.064.738)	(2.478.580)
		<u>95.210.416</u>	<u>17.435.370</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		388.736	(599.894)
Tengdir aðilar		(104.273.406)	(15.077.092)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		8.674.254	(1.758.384)
		<u>(95.210.416)</u>	<u>(17.435.370)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(12.769.235)	(4.470.362)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		190.398	0
		<u>(12.578.837)</u>	<u>(4.470.362)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		10.178.837	0
Fjárfestingarframlag		2.400.000	4.470.362
		<u>12.578.837</u>	<u>4.470.362</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			
		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í 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 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 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi 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 uppgjörstegi 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 söluþegi 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.

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	839.400.000	724.300.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	3.064.738	2.478.580
	<u>842.464.738</u>	<u>726.778.580</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	793.500.000	400.000	0	793.900.000
Millifært úr varasjóð	4.500.000	0	0	4.500.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	41.000.000	0	0	41.000.000
Fjárveiting til tekna	839.000.000	400.000	0	839.400.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(743.539.584)	(650.000)	0	(744.189.584)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	95.460.416	(250.000)	0	95.210.416

	2021	2020
3 Seld þjónusta		
Veitinga- og gistiþjónusta	3.513.000	2.824.800
	<u>3.513.000</u>	<u>2.824.800</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	114.495.556	67.144.656
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	0	1.500.000
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	9.080.419	0
Ýmsar tekjur	0	313.073
	<u>123.575.975</u>	<u>68.957.729</u>

	2021	2020
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	552.784.325	479.081.745
Orlof, breyting	14.062.420	13.267.852
Launatengd gjöld	123.875.904	108.581.314
Starfsmannakostnaður	8.091.250	8.634.026
	<u>698.813.899</u>	<u>609.564.937</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	47,8	41,2

6 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	650.000	0
Rekstrartilfærslur aðrir	0	655.000
	<u>650.000</u>	<u>655.000</u>

Skýringar

	2021	2020
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.190.910	572.248
Byggingarvörur, almennar	7.108	0
Tæki og búnaður til innréttinga	0	325.990
Ýmis tæki og áhöld	1.144.028	1.498.870
Varahlutir og viðhaldsvörur	21.060	0
Orkugjafar	48.517	74.040
Matvæli	1.971.416	672.170
Almennar rekstrarvörur	677.010	143.685
Vörukaup, almenn	5.060.049	3.287.003
Kennslu- og föndurvörur	21.800	0
Ýmsar sérgreindar vörur	246.125	374.891
Vörukaup, sérgreind	267.925	374.891
Fundir, námskeið, risna	1.858.087	961.457
Ferðir, uppihald	3.383.274	3.436.704
Akstur	974.521	1.474.460
Sérfræðiþjónusta	11.675.794	25.117.193
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	35.885	35.809
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.212.942	5.226.058
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.651.126	4.093.538
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	26.791.629	40.345.219
Samningsbundin kaup og leiga	5.412.493	4.816.304
Afnotagjöld	10.093.972	9.592.431
Leigugjöld	46.166.046	23.660.360
Notkun véla og flutningatækja	827.001	250.000
Verkkaup	8.235.720	5.563.728
Kostnaðarhlutdeild	68.924.800	80.372.537
Áhættutap og bætur	0	129.990
Opinber gjöld	0	6.041
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	139.660.032	124.391.391
Annar rekstrarkostnaður samtals	171.779.635	168.398.504
8 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	3.064.738	2.478.580
	3.064.738	2.478.580
	31.12.2021	31.12.2020
9 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Áhöld, tæki og búnaður	23.558.572	13.854.075
	23.558.572	13.854.075
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2021:		
	Áhöld, tæki og búnaður	Samtals
Staða 01.01.2021	23.653.975	23.653.975
Viðbætur á árinu	12.769.235	12.769.235
	36.423.210	36.423.210
Afskriftir 01.01.2021	9.799.900	9.799.900
Afskrift ársins	3.064.738	3.064.738
	12.864.638	12.864.638
Staða 31.12.2021	23.558.572	23.558.572

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
--	-------------------	-------------------

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	201.989.861	110.067.564
	<u>201.989.861</u>	<u>110.067.564</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	5.693	2.177.965
	<u>5.693</u>	<u>2.177.965</u>

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	40.057.521	22.622.151
Afkoma ársins	95.210.416	17.435.370
Jöfnuður 31.12.	<u>135.267.937</u>	<u>40.057.521</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
--	-------------------	-------------------

12 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	75.881.741	61.819.321
Önnur ógreidd gjöld	0	738.988
	<u>75.881.741</u>	<u>62.558.309</u>

13 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	23.558.572	13.854.075
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(12.701.817)	(2.522.980)
	<u>10.856.755</u>	<u>11.331.095</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2021	13.854.075	(2.522.980)	11.331.095
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	2.400.000	2.400.000
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	190.398	190.398
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	12.769.235	(12.769.235)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(3.064.738)	0	(3.064.738)
	<u>23.558.572</u>	<u>(12.701.817)</u>	<u>10.856.755</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 4 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

Skýringar

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur ekki gert skuldbindandi samning vegna húsaleigu.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

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.

Óefnislegar eignir stofnunarinnar felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

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.