

Félagsmál, ýmis starfsemi
07 999

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Félagsmál, ýmis starfsemi
Fjárlagaliðurinn er í umsjón
félags- og vinnumarkaðsráðuneytisins
kt. 601210-1340
Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Félagsmál, ýmis starfsemi er fjárlagaliður sem flokkast sem ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón félags- og vinnumarkaðsráðuneytis.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 3.824,4 milljónir og afkoma kr. -790,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -775,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.420,7 milljónir.

Starfsemi fjárlagaliðarins á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Félagsmála, ýmis starfsemi í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Félagsmála, ýmis starfsemi fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Svanhvít Jakobsdóttir,
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	3.810.000.000	4.147.300.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	14.403.574	15.000.000
Tekjur samtals		3.824.403.574	4.162.300.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	28.504.433	49.456.679
Framlög og tilfærslur	5	1.778.792.081	1.856.916.027
Annar rekstrarkostnaður	6	2.808.027.155	2.154.036.611
Gjöld samtals		4.615.323.669	4.060.409.317
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(790.920.095)	101.890.683
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(4.925)	(153.007)
		(4.925)	(153.007)
Afkoma ársins		(790.925.020)	101.737.676
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	61.367.061	463.253.703
Rekstrartilfærslur		(852.292.081)	(361.516.027)
		(790.925.020)	101.737.676

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Verk í vinnslu, fasteignir		981.322	981.322
Fastafjármunir samtals		<u>981.322</u>	<u>981.322</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	8	2.418.424.653	3.250.627.610
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		1.264.014	0
Veltufjármunir samtals		<u>2.419.688.667</u>	<u>3.250.627.610</u>
Eignir samtals		<u><u>2.420.669.989</u></u>	<u><u>3.251.608.932</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	9	(775.868.779)	648.501.095
Eigið fé samtals		<u>(775.868.779)</u>	<u>648.501.095</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	116.990.290	8.095.674
Víðskiptaskuldir		434.719.183	1.109.372.323
Ýmsar skammtímaskuldir	10	2.010.829.295	851.639.840
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	11	634.000.000	634.000.000
Skuldir samtals		<u>3.196.538.768</u>	<u>2.603.107.837</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.420.669.989</u></u>	<u><u>3.251.608.932</u></u>
Aðrar upplýsingar	12		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(790.925.020)	101.737.676
		(790.925.020)	101.737.676
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(1.264.014)	31.120
Tengdir aðilar		307.652.719	(499.893.845)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		484.536.315	398.125.049
		790.925.020	(101.737.676)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	(981.322)
		0	(981.322)
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		0	981.322
		0	981.322
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Kostnaður skv. 15.		Samningar um aðstoð við þolendur ofbeldis og rekstur athvarfa	Innflytjendaráð og móttaka flóttamanna	Velferðarstyrkir á sviði			Samtals 2022
	gr. laga nr. 40/1991, um félagsþjónustu 07 999 110	Fjölskyldumál, ýmis verkefni 07 999 121			Öryggisvistun 07 999 170	Byggingar o.fl. 07 999 620		
	29 40	29 40	Málefnasvið - málaflokkur 29 40	29 70	32 40	29 40	29 40	
Tekjur								
Tekjufærsla fjárveitinga	281.400.000	718.100.000	253.400.000	1.936.400.000	113.000.000	507.700.000	0	3.810.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	12.250.775	0	2.152.799	0	0	0	14.403.574
Tekjur samtals	281.400.000	730.350.775	253.400.000	1.938.552.799	113.000.000	507.700.000	0	3.824.403.574
Gjöld								
Laun og launatengd gjöld	0	26.427.554	0	2.076.879	0	0	0	28.504.433
Rekstrartilfærslur	177.827.786	349.685.373	232.300.000	651.219.218	95.821.046	271.938.658	0	1.778.792.081
Annar rekstrarkostnaður	1.599.769.772	351.501.108	20.800.000	473.721.909	211.500	362.022.866	0	2.808.027.155
Gjöld samtals	1.777.597.558	727.614.035	253.100.000	1.127.018.006	96.032.546	633.961.524	0	4.615.323.669
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(1.496.197.558)	2.736.740	300.000	811.534.793	16.967.454	(126.261.524)	0	(790.920.095)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	0	0	(4.733)	0	(192)	0	(4.925)
	0	0	0	(4.733)	0	(192)	0	(4.925)
Afkoma ársins	(1.496.197.558)	2.736.740	300.000	811.530.060	16.967.454	(126.261.716)	0	(790.925.020)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	(1.599.769.772)	113.622.113	58.600.000	1.343.449.278	(211.500)	145.676.942	0	61.367.061
Rekstrartilfærslur	103.572.214	(110.885.373)	(58.300.000)	(531.919.218)	17.178.954	(271.938.658)	0	(852.292.081)
	(1.496.197.558)	2.736.740	300.000	811.530.060	16.967.454	(126.261.716)	0	(790.925.020)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:								
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	341.400.000	1.729.500.000	235.400.000	936.100.000	113.000.000	994.700.000	0	4.350.100.000
Fjárlög	(60.000.000)	(993.400.000)	0	295.300.000	0	(487.000.000)	0	(1.245.100.000)
Millifært úr varasjóð	0	0	0	799.000.000	0	0	0	799.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	(18.000.000)	18.000.000	(94.000.000)	0	0	0	(94.000.000)
Fjárveiting til tekna	281.400.000	718.100.000	253.400.000	1.936.400.000	113.000.000	507.700.000	0	3.810.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.777.597.558)	(715.363.260)	(253.100.000)	(1.124.869.940)	(96.032.546)	(633.961.716)	0	(4.600.925.020)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(1.496.197.558)	2.736.740	300.000	811.530.060	16.967.454	(126.261.716)	0	(790.925.020)
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	0	112.000.000	0	0	1.851.583	(102.863.533)	(203.459)	10.784.591
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	(1.599.769.772)	225.622.113	58.600.000	1.343.449.278	1.640.083	42.813.409	(203.459)	72.151.652
Rekstrartilfærslur	103.572.214	(110.885.373)	(58.300.000)	(531.919.218)	17.178.954	(271.938.658)	0	(852.292.081)
	(1.496.197.558)	114.736.740	300.000	811.530.060	18.819.037	(229.125.249)	(203.459)	(780.140.429)
Fjárfestingar								
Staða fjárfestingafjárveitingar	0	0	0	0	0	0	0	0
Staða fjárfestinga 2021 í lok þess árs	0	30.000.000	0	0	0	603.018.678	0	633.018.678
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2022	0	30.000.000	0	0	0	603.018.678	0	633.018.678

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.

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 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

2022 2021

2 Tekjufærsla fjárveitinga

Fjárveiting ársins	3.810.000.000	4.147.300.000
	<u>3.810.000.000</u>	<u>4.147.300.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	3.363.600.000	986.500.000	0	4.350.100.000
Fjáraukalög	(1.185.100.000)	(60.000.000)	0	(1.245.100.000)
Millifært úr varasjóð	799.000.000	0	0	799.000.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(94.000.000)	0	0	(94.000.000)
Fjárveiting til tekna	2.883.500.000	926.500.000	0	3.810.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(2.822.132.939)	(1.778.792.081)	0	(4.600.925.020)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	61.367.061	(852.292.081)	0	(790.925.020)

2022 2021

3 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	2.152.799	0
Kostnaðarhlutdeild	0	15.000.000
Ýmsar tekjur	12.250.775	0
	<u>14.403.574</u>	<u>15.000.000</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	20.770.348	39.307.801
Orlof, breyting	532.531	1.559.286
Launatengd gjöld	4.514.054	8.495.192
Starfsmannakostnaður	2.687.500	94.400
	<u>28.504.433</u>	<u>49.456.679</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	1,6	3,0
------------------------------	-----	-----

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	33.352.746	218.200.000
Rekstrartilfærslur aðrir	1.745.439.335	1.638.716.027
	<u>1.778.792.081</u>	<u>1.856.916.027</u>

Skýringar

	2022	2021
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	10.213	43.021
Byggingarvörur, almennar	0	64.818
Tæki og búnaður til innréttinga	0	6.866
Ýmis tæki og áhöld	3.205	787.443
Orkugjafar	378.999	165.896
Matvæli	22.229	1.231.539
Almennar rekstrarvörur	35.026	307.963
Vörukaup, almenn	449.672	2.607.546
Fundir, námskeið, risna	5.918.768	99.490
Ferðir, uppihald	2.799.808	32.554.925
Akstur	29.656	639.980
Sérfræðiþjónusta	1.443.516.226	1.117.414.167
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	9.668	9.633
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	10.949.415	9.110.523
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	44.079.855	664.157
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.507.303.396	1.160.492.875
Samningsbundin kaup og leiga	1.135.465.489	726.792.969
Afnotagjöld	12.963.485	37.123.287
Leigugjöld	124.418.776	5.640.649
Notkun véla og flutningatækja	0	173.634
Verkkaup	1.401.164	5.058.256
Kostnaðarhlutdeild	21.331.048	103.706.981
Opinber gjöld	4.694.125	112.440.414
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	1.300.274.087	990.936.190
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.808.027.155	2.154.036.611
	31.12.2022	31.12.2021
7 Varanlegir rekstrarfjármunir		
Verk í vinnslu, fasteignir.....	981.322	981.322
	981.322	981.322
8 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.418.424.653	3.250.627.610
	2.418.424.653	3.250.627.610
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	116.990.290	8.095.674
	116.990.290	8.095.674

Skýringar

9 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2022	31.12.2021
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	648.501.095	(694.044.469)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	(633.444.854)	1.240.807.888
Afkoma ársins	(790.925.020)	101.737.676
Jöfnuður 31.12.	<u>(775.868.779)</u>	<u>648.501.095</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.

	31.12.2022	31.12.2021
10 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	8.171.621	7.639.090
Önnur ógreidd gjöld	<u>2.002.657.674</u>	<u>844.000.750</u>
	<u>2.010.829.295</u>	<u>851.639.840</u>

11 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 endurfjárfestinga.

	31.12.2022	31.12.2021
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	981.322	981.322
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	<u>633.018.678</u>	<u>633.018.678</u>
	<u>634.000.000</u>	<u>634.000.000</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	981.322	633.018.678	634.000.000
	<u>981.322</u>	<u>633.018.678</u>	<u>634.000.000</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

Skýringar

12 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hjá fjárlagalið.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2022.

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 reikningsskiladag

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