

Félags- og vinnumarkaðsráðuneyti

07 101

Ársreikningur 2022

Efnisyfirlit

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

Félags- og vinnumarkaðsráðuneyti

kt. 521218-0610

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Félags- og vinnumarkaðsráðuneyti er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs.

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

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 799,8 milljónir og afkoma kr. -118,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 16,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 137,2 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum fyrir árið 2022.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Félags- og vinnumarkaðsráðuneytis fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Gissur Pétursson
forstöðumaður

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	711.600.000	839.400.000
Seld þjónusta	3	1.350.000	3.513.000
Framlög og ýmsar tekjur	4	82.521.055	123.575.975
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	2	4.310.636	3.064.738
Tekjur samtals		799.781.691	969.553.713
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	670.366.581	698.813.899
Framlög og tilfærslur	6	0	650.000
Annar rekstrarkostnaður	7	243.437.559	171.779.635
Afskriftir	8	4.310.636	3.064.738
Gjöld samtals		918.114.776	874.308.272
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(118.333.085)	95.245.441
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(16.736)	(35.025)
		(16.736)	(35.025)
Afkoma ársins		(118.349.821)	95.210.416
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(118.749.821)	95.460.416
Rekstrartilfærslur		400.000	(250.000)
		(118.349.821)	95.210.416

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:	9		
Áhöld, tæki og búnaður		27.703.405	23.558.572
Fastafjármunir samtals		<u>27.703.405</u>	<u>23.558.572</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	10	109.421.143	201.989.861
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		95.329	356.721
Veltufjármunir samtals		<u>109.516.472</u>	<u>202.346.582</u>
Eignir samtals		<u>137.219.877</u>	<u>225.905.154</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		16.918.116	135.267.937
Eigið fé samtals		<u>16.918.116</u>	<u>135.267.937</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	10	26.227.914	5.693
Viðskiptaskuldir		20.442.472	3.893.028
Ýmsar skammtímaskuldir	12	64.585.256	75.881.741
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	13	9.046.119	10.856.755
		<u>120.301.761</u>	<u>90.637.217</u>
Skuldir samtals		<u>120.301.761</u>	<u>90.637.217</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>137.219.877</u>	<u>225.905.154</u>
Aðrar upplýsingar	14		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(118.349.821)	95.210.416
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	4.310.636	3.064.738
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(4.310.636)	(3.064.738)
		<u>(118.349.821)</u>	<u>95.210.416</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		261.392	388.736
Tengdir aðilar		112.835.470	(104.273.406)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		5.252.959	8.674.254
		<u>118.349.821</u>	<u>(95.210.416)</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	9	(8.455.469)	(12.769.235)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	190.398
		<u>(8.455.469)</u>	<u>(12.578.837)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		5.955.469	10.178.837
Fjárfestingarframlag		2.500.000	2.400.000
		<u>8.455.469</u>	<u>12.578.837</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 sjóðstreymisyfirlits.

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 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 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 framtíðarsjóðstremis 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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	711.600.000	839.400.000
Tekjufærsla frestaðra tekna	4.310.636	3.064.738
	<u>715.910.636</u>	<u>842.464.738</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	797.300.000	400.000	0	797.700.000
Fjáraukalög	(89.900.000)	0	0	(89.900.000)
Launabætur	3.800.000	0	0	3.800.000
Fjárveiting til tekna	711.200.000	400.000	0	711.600.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(829.949.821)	0	0	(829.949.821)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(118.749.821)	400.000	0	(118.349.821)

	2022	2021
3 Seld þjónusta		
Veitinga- og gistipjónusta	1.350.000	3.513.000
	<u>1.350.000</u>	<u>3.513.000</u>

4 Framlög og ýmsar tekjur

Kostnaðarhlutdeild	31.712.780	114.495.556
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	50.563.243	9.080.419
Ýmsar tekjur	245.032	0
	<u>82.521.055</u>	<u>123.575.975</u>

	2022	2021
5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	546.184.514	552.784.325
Orlof, breyting	(7.431.608)	14.062.420
Launatengd gjöld	124.055.970	123.875.904
Starfsmannakostnaður	7.557.705	8.091.250
	<u>670.366.581</u>	<u>698.813.899</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	24,9	47,8
------------------------------	------	------

6 Framlög og tilfærslur

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

Skýringar

	2022	2021
7 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.278.146	1.190.910
Byggingarvörur, almennar	26.040	7.108
Tæki og búnaður til innréttinga	76.800	0
Ýmis tæki og áhöld	1.005.818	1.144.028
Varahlutir og viðhaldsvörur	0	21.060
Orkugjafir	291.175	48.517
Matvæli	2.181.793	1.971.416
Almennar rekstrarvörur	305.266	677.010
Vörukaup, almenn	5.165.038	5.060.049
Kennslu- og fündurvörur	0	21.800
Ýmsar sérgreindar vörur	50.563	246.125
Vörukaup, sérgreind	50.563	267.925
Fundir, námskeið, risna	1.961.795	1.858.087
Ferðir, uppihald	11.989.748	3.383.274
Akstur	1.991.545	974.521
Sérfræðipjónusta	41.390.267	11.675.794
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	134.457	35.885
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.578.090	5.212.942
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	5.210.025	3.651.126
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	68.255.927	26.791.629
Samningsbundin kaup og leiga	9.665.912	5.412.493
Afnotagjöld	9.487.350	10.093.972
Leigugjöld	56.930.056	46.166.046
Notkun véla og flutningatækja	649.603	827.001
Verkkaup	16.237.530	8.235.720
Kostnaðarhlutdeild	76.971.680	68.924.800
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	169.942.131	139.660.032
Annar rekstrarkostnaður samtals	243.437.559	171.779.635
8 Afskriftir		
Áhöld, tæki og búnaður	4.310.636	3.064.738
	4.310.636	3.064.738

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

9 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Áhöld, tæki og búnaður	27.703.405	23.558.572
	<u>27.703.405</u>	<u>23.558.572</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2022:

	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Fasteignir	Aðrar eignir	Samtals
Staða 01.01.2022	36.423.210	0	0	0	36.423.210
Viðbætur á árinu	8.455.469	0	0	0	8.455.469
	<u>44.878.679</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>44.878.679</u>
Afskriftir 01.01.2022	12.864.638	0	0	0	12.864.638
Afskrift ársins	4.310.636	0	0	0	4.310.636
	<u>17.175.274</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.175.274</u>
Staða 31.12.2022	<u>27.703.405</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.703.405</u>

31.12.2022 31.12.2021

10 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	77.803.692	201.989.861
	<u>109.421.143</u>	<u>201.989.861</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	26.227.914	5.693
	<u>26.227.914</u>	<u>5.693</u>

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2022 31.12.2021

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	135.267.937	40.057.521
Afkoma ársins	(118.349.821)	95.210.416
Jöfnuður 31.12.	<u>16.918.116</u>	<u>135.267.937</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.

Af eigið fé stofnunarinnar eru kr. 0,0 milljónir sem eru bundið eigin fé, þ.e. ráðstöfun þess er ekki heimil nema heimild til þess verði veitt í fjárlögum.

Skýringar

	31.12.2022	31.12.2021
12 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	64.323.116	75.881.741
	<u>64.585.256</u>	<u>75.881.741</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.

	31.12.2022	31.12.2021
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	27.703.405	23.558.572
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað til fjárfestinga)	(18.657.286)	(12.701.817)
	<u>9.046.119</u>	<u>10.856.755</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2022	23.558.572	(12.701.817)	10.856.755
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	2.500.000	2.500.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8.455.469	(8.455.469)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(4.310.636)	0	(4.310.636)
	<u>27.703.405</u>	<u>(18.657.286)</u>	<u>9.046.119</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2022 munu kr. 4 milljónir koma til tekna á árinu 2023.

14 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til desember 2025. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 80 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2022.

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 reikningskiladag

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