

Félagsmál, ýmis starfsemi
07 999

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfsþáttayfirlit	7
Skýringar	8

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 A1-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 starfspáttayfirliti.

Á árinu 2024 var ársveltan kr. 7.610,6 milljónir og afkoma kr. 1.319,5 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 1.508,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.409,0 milljónir.

Starfsemin á árinu 2024 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáraukalögum fyrir árið 2024. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2024 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Félagsmála, ýmis starfsemi fyrir árið 2024 með rafrænni undirritun sinni.

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	7.510.900.000	4.161.700.000
Seld þjónusta		3.178	1.164.595
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>99.732.790</u>	<u>25.861.713</u>
Tekjur samtals		7.610.635.968	4.188.726.308
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	3.581.175.130	4.820.699.996
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	5	83.890.472	49.455.947
Annar rekstrarkostnaður	6	<u>2.626.092.168</u>	<u>2.638.381.447</u>
Gjöld samtals		6.291.157.770	7.508.537.390
Afkoma fyrir fjármagnsliði		1.319.478.198	(3.319.811.082)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(6.533)</u>	<u>(166.917)</u>
		(6.533)	(166.917)
Afkoma ársins		<u>1.319.471.665</u>	<u>(3.319.977.999)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		1.310.146.795	(82.678.003)
Rekstrartilfærslur		9.324.870	(3.231.144.788)
Fjármagnstilfærslur		<u>0</u>	<u>(6.155.208)</u>
		<u>1.319.471.665</u>	<u>(3.319.977.999)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr	31.12.2024	31.12.2023
Eignir			
Viðskiptakröfur		213.638.782	0
Tengdir aðilar	7	2.195.333.217	0
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		0	62.222.928
Varanlegir rekstrarfjármunir		0	981.322
Eignir samtals		2.408.971.999	63.204.250
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	107.615.058	1.536.560.795
Viðskiptaskuldir		170.262.627	289.430.250
Ýmsar skammtímaskuldir	8	18.424.631	821.052.485
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	9	603.796.541	634.000.000
Skuldir samtals		900.098.857	3.281.043.530
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		1.508.873.142	(3.217.839.280)
Eigið fé			
Hrein eign	10	1.508.873.142	(3.217.839.280)
Eigið fé samtals		1.508.873.142	(3.217.839.280)
Eigið fé og skuldir samtals		2.408.971.999	63.204.250
Aðrar upplýsingar			
	11		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2024

	Skýr	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		1.319.471.665	(3.319.977.999)
		1.319.471.665	(3.319.977.999)
 Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(151.415.854)	(60.958.914)
Tengdir aðilar		(246.260.334)	4.716.002.656
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(921.795.477)	(1.335.065.743)
		(1.319.471.665)	3.319.977.999
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		0	0
 Fjárfestingarhreyfingar			
Bakfærsla vegna leiðréttingar		981.322	0
		981.322	0
 Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		0	0
Fjárfestingarframlag		(981.322)	0
		(981.322)	0
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Fjárveiting til fjárfestinga	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2024	3.419.100.000	3.520.500.000	0	0	6.939.600.000
Fjáraukalög	500.000.000	0	0	0	500.000.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	3.919.100.000	3.520.500.000	0	0	7.439.600.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda					
Launabætur	1.300.000	70.000.000	0	0	71.300.000
Fjárveiting ársins	3.920.400.000	3.590.500.000	0	0	7.510.900.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2023, (umframráðstafað)	(1.989.888)	(3.213.965.834)	(6.155.208)	633.018.678	(2.589.092.252)
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ...	161.480.761	3.239.604.788	6.155.208	(30.203.459)	3.377.037.298
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	4.079.890.873	3.616.138.954	0	602.815.219	8.298.845.046
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(2.610.253.205)	(3.581.175.130)	0	981.322	(6.190.447.013)
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	1.469.637.668	34.963.824	0	603.796.541	2.108.398.033
Breytingar vegna árslokastöðu 2023	0	0	0	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2024	1.469.637.668	34.963.824	0	603.796.541	2.108.398.033

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2024, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Kostnaður skv. 15. gr. laga nr. 40/1991, um félagsþjónustu sveitarfélaga 07 999 110	Fjölskyldumál, ýmis verkefni 07 999 121	Samningar um aðstoð við þolendur ofbeldis og rekstur athvarfa 07 999 142	Innflytjendaráð og móttaka flóttamanna 07 999 149	Velferðarstyrki r á sviði félagsmála 07 999 196	Öryggisvistun 07 999 170	Byggingar o.fl. 07 999 620	Samtals 2024
	29 40	29 40	Málefnasvið - málaflókkur 29 40	29 70	32 40	29 40	29 40	
Tekjur								
Tekjufærsla fjárveitinga	2.786.000.000	921.600.000	324.000.000	1.944.500.000	223.200.000	1.311.600.000	0	7.510.900.000
Seld þjónusta	0	3.178	0	0	0	0	0	3.178
Framlög og ýmsar tekjur	0	0	0	19.970.662	0	79.762.128	0	99.732.790
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekjur samtals	2.786.000.000	921.603.178	324.000.000	1.964.470.662	223.200.000	1.391.362.128	0	7.610.635.968
Gjöld								
Tilfærslur	2.143.091.172	399.172.000	319.300.000	469.483.745	229.210.000	20.918.213	0	3.581.175.130
Laun og launatengd gjöld	0	73.632.049	0	10.258.423	0	0	0	83.890.472
Annar rekstrarkostnaður	302.721.837	540.566.610	55.004	593.500.617	187.380	1.188.079.398	981.322	2.626.092.168
Afskriftir	0	0	0	0	0	0	0	0
Gjöld samtals	2.445.813.009	1.013.370.659	319.355.004	1.073.242.785	229.397.380	1.208.997.611	981.322	6.291.157.770
Afkoma fyrir fjármagnsliði	340.186.991	(91.767.481)	4.644.996	891.227.877	(6.197.380)	182.364.517	(981.322)	1.319.478.198
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)								
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	0	0	0	0	0	0	0
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(5.425)	(1.014)	0	0	0	(94)	0	(6.533)
	(5.425)	(1.014)	0	0	0	(94)	0	(6.533)
Afkoma ársins	340.181.566	(91.768.495)	4.644.996	891.227.877	(6.197.380)	182.364.423	(981.322)	1.319.471.665
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	(302.727.262)	82.003.505	108.544.996	1.220.211.622	(187.380)	203.282.636	(981.322)	1.310.146.795
Rekstrartilfærslur	642.908.828	(173.772.000)	(103.900.000)	(328.983.745)	(6.010.000)	(20.918.213)	0	9.324.870
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0	0	0	0
	340.181.566	(91.768.495)	4.644.996	891.227.877	(6.197.380)	182.364.423	(981.322)	1.319.471.665
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:								
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	2.724.100.000	920.400.000	319.300.000	1.944.400.000	219.800.000	811.600.000	0	6.939.600.000
Fjárauðalög	0	0	0	0	0	500.000.000	0	500.000.000
Launbætur	61.900.000	1.200.000	4.700.000	100.000	3.400.000	0	0	71.300.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárveiting til tekna	2.786.000.000	921.600.000	324.000.000	1.944.500.000	223.200.000	1.311.600.000	0	7.510.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.445.818.434)	(1.013.368.495)	(319.355.004)	(1.053.272.123)	(229.397.380)	(1.129.235.577)	(981.322)	(6.191.428.335)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	340.181.566	(91.768.495)	4.644.996	891.227.877	(6.197.380)	182.364.423	(981.322)	1.319.471.665
Staða fjárveitinga 2023 í lok þess árs	0	117.245.165	10.058.337	151.254.000	25.802.962	(119.230.637)	0	185.129.827
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum								
Rekstur	(302.727.262)	199.248.670	118.603.333	1.371.465.622	(23.372)	84.051.999	(981.322)	1.469.637.668
Rekstrartilfærslur	642.908.828	(173.772.000)	(103.900.000)	(328.983.745)	19.628.954	(20.918.213)	0	34.963.824
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0	0	0	0	0
	340.181.566	25.476.670	14.703.333	1.042.481.877	19.605.582	63.133.786	(981.322)	1.504.601.492
Fjárfestingar								
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárveiting ársins skv. fjárauðalögum	0	0	0	0	0	0	0	0
Fjárfesting á árinu	0	0	0	0	0	0	981.322	981.322
Staða fjárfestingafjárveitingar	0	0	0	0	0	0	981.322	981.322
Staða fjárfestinga 2023 í lok þess árs	0	0	0	0	0	602.815.219	0	602.815.219
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2024	0	0	0	0	0	602.815.219	981.322	603.796.541

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 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 liggir 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.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2024	2023
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	7.510.900.000	4.161.700.000
	7.510.900.000	4.161.700.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	3.419.100.000	3.520.500.000	0	6.939.600.000
Fjáraukalög	500.000.000	0	0	500.000.000
Launabætur	1.300.000	70.000.000	0	71.300.000
Fjárveiting til tekna	3.920.400.000	3.590.500.000	0	7.510.900.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(2.610.253.205)	(3.581.175.130)	0	(6.191.428.335)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	1.310.146.795	9.324.870	0	1.319.471.665

	2024	2023
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	0	3.976.790
Ýmsar tekjur	99.732.790	21.884.923
	99.732.790	25.861.713

4 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	70.900.000	18.800.000
Rekstrartilfærslur aðrir	3.510.275.130	4.795.744.788
Fjármagnstilfærslur aðrir	0	6.155.208
	3.581.175.130	4.820.699.996

5 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður		
Laun	71.247.557	39.904.117
Orlof, breyting	(3.982.416)	335.426
Launatengd gjöld	16.235.431	9.065.004
Starfsmannakostnaður	389.900	151.400
	83.890.472	49.455.947
Meðalfjöldi stöðugilda	5,3	3,1

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	5.241	85.300
Ýmis tæki og áhöld	0	113.835
Orkugjafar	330.001	649.538
Matvæli	3.142.796	66.546
Vörukaup, almenn	3.478.038	915.219
Fundir, námskeið, risna	2.358.468	(20.488)
Ferðir, uppihald	17.122.649	44.555.164
Akstur	603.115	18.143
Sérfræðipjónusta	192.157.476	154.675.291
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	(92.900)
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	21.376.449	627.510
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	160.920	282.275
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	233.779.077	200.044.995

Skýringar

	2024	2023
6 Annar rekstrarkostnaður, (frh.)		
Samningsbundin kaup og leiga	2.318.969.055	2.215.920.770
Afnotagjöld	108.468	235.493
Leigugjöld	69.697.530	202.944.721
Verkkaup	60.000	0
Kostnaðarhlutdeild	0	39.278.457
Opinber gjöld	0	1.304.349
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	2.388.835.053	2.459.683.790
Hlutdeild annarra í kostnaði	0	(22.262.557)
Annar rekstrarkostnaður samtals	2.626.092.168	2.638.381.447
	31.12.2024	31.12.2023

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.191.345.883	0
Aðrir ríkisaðilar	3.987.334	0
	2.195.333.217	0

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	1.482.479.176
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	107.615.058	54.081.619
	107.615.058	1.536.560.795

8 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	4.524.631	8.507.047
Önnur ógreidd gjöld	13.900.000	812.545.438
	18.424.631	821.052.485

9 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.

	31.12.2024	31.12.2023
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	0	981.322
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga (Umframráðstafað)	603.796.541	633.018.678
	603.796.541	634.000.000

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 01.01.2024	981.322	633.018.678	634.000.000
Breyting á fjárfestingarfjárveitingu skv. ákvörðun fjármálaráðuneytisins	0	(30.203.459)	(30.203.459)
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum, verk í vinnslu	(981.322)	981.322	0
	0	603.796.541	603.796.541

Skýringar

10 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2024	31.12.2023
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	(3.217.839.280)	(775.868.779)
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	3.407.240.757	878.007.498
Afkoma ársins	1.319.471.665	(3.319.977.999)
Jöfnuður 31.12.	<u>1.508.873.142</u>	<u>(3.217.839.280)</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.

11 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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