

Félagsmál, ýmis starfsemi
08 398

Ársreikningur 2018

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
Félagsmálaráðuneytis
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 Félagsmálaráðuneytis.

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

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 891,6 milljónir og afkoma kr. 26,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 143,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 432,7 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Félagsmála, ýmis starfsemi í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Félagsmála, ýmis starfsemi fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. nóvember 2019

Staður, dags.

Ósvobert Jakobsson

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	891.550.000	670.200.000
Framlög og ýmsar tekjur		0	3.400.000
Tekjur samtals		<u>891.550.000</u>	<u>673.600.000</u>
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	4	19.048.457	18.183.785
Framlög og tilfærslur	5	729.411.867	741.731.686
Annar rekstrarkostnaður	6	116.500.294	72.404.448
Gjöld samtals		<u>864.960.618</u>	<u>832.319.919</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		26.589.382	(158.719.919)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(212.987)	(44.932)
		<u>(212.987)</u>	<u>(44.932)</u>
Afkoma ársins		<u><u>26.376.395</u></u>	<u><u>(158.764.851)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		318.938.262	36.666.835
Rekstrartilfærslur		(292.561.867)	(195.431.686)
		<u>26.376.395</u>	<u>(158.764.851)</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	432.692.436	339.881.925
Eignir samtals		<u>432.692.436</u>	<u>339.881.925</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		143.476.587	108.461.455
Eigið fé samtals		<u>143.476.587</u>	<u>108.461.455</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	29.426.144	18.771.396
Viðskiptaskuldir		258.218.022	211.479.519
Ýmsar skammtímaskuldir	9	1.571.683	1.169.555
Skuldir samtals		<u>289.215.849</u>	<u>231.420.470</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>432.692.436</u>	<u>339.881.925</u>
Aðrar upplýsingar	10		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		26.376.395	(158.764.851)
		<u>26.376.395</u>	<u>(158.764.851)</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Tengdir aðilar		(73.517.026)	101.711.508
Skammtímaskuldir		47.140.631	57.053.343
		<u>(26.376.395)</u>	<u>158.764.851</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Kostnaður skv. 15. gr. laga nr. 40/1991, um félagsþjónustu sveitarfélaga 08 398 110	Fjölskyldumál, ýmis verkefni 08 398 111	Innflytjendaráð og móttaka flóttamanna 08 398 149	Velferðar- styrkir á sviði félagsmála 08 398 196	Ýmis framlög velferðar- ráðuneytis 08 398 198	Samtals 2018
	Málefnasvið - málaflokkur					
	29 40	29 40	29 70	32 30	32 30	
Tekjur						
Tekjufærsla fjárveitinga	138.700.000	87.100.000	368.300.000	208.000.000	89.450.000	891.550.000
Tekjur samtals	138.700.000	87.100.000	368.300.000	208.000.000	89.450.000	891.550.000
Gjöld						
Laun og launatengd gjöld	0	0	19.048.457	0	0	19.048.457
Framlög og tilfærslur	207.348.030	20.042.677	230.977.224	198.190.000	72.853.936	729.411.867
Annar rekstrarkostnaður	60.872.710	25.426.607	17.898.922	0	12.302.055	116.500.294
Gjöld samtals	268.220.740	45.469.284	267.924.603	198.190.000	85.155.991	864.960.618
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(129.520.740)	41.630.716	100.375.397	9.810.000	4.294.009	26.589.382
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)						
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(180.986)	(3.000)	(6.642)	0	(22.359)	(212.987)
	(180.986)	(3.000)	(6.642)	0	(22.359)	(212.987)
Afkoma ársins	(129.701.726)	41.627.716	100.368.755	9.810.000	4.271.650	26.376.395
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum						
Rekstur	(59.953.696)	41.670.393	318.045.979	0	19.175.586	318.938.262
Rekstrartilfærslur	(69.748.030)	(42.677)	(217.677.224)	9.810.000	(14.903.936)	(292.561.867)
	(129.701.726)	41.627.716	100.368.755	9.810.000	4.271.650	26.376.395
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:						
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	138.700.000	120.100.000	372.900.000	209.100.000	66.100.000	906.900.000
Launbætur	(1.100.000)	0	(100.000)	(1.100.000)	0	(2.300.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	1.100.000	(33.000.000)	(4.500.000)	0	23.350.000	(13.050.000)
Fjárveiting til tekna	138.700.000	87.100.000	368.300.000	208.000.000	89.450.000	891.550.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(268.401.726)	(45.472.284)	(267.931.245)	(198.190.000)	(85.178.350)	(865.173.605)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(129.701.726)	41.627.716	100.368.755	9.810.000	4.271.650	26.376.395
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	(21.993.880)	16.998.916	110.661.276	(10.560.000)	13.355.143	108.461.455

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

Við gerð reikningsskilaanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 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.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	891.550.000	670.200.000
	<u>891.550.000</u>	<u>670.200.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádragnum rekstrartekjum	461.200.000	445.700.000	0	906.900.000
Launbætur	(100.000)	(2.200.000)	0	(2.300.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(6.400.000)	(6.650.000)	0	(13.050.000)
Fjárveiting til tekna	454.700.000	436.850.000	0	891.550.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(135.761.738)	(729.411.867)	0	(865.173.605)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	318.938.262	(292.561.867)	0	26.376.395

	2018	2017
4 Laun og launatengd gjöld		
Laun	15.155.927	14.690.117
Orlof, breyting	497.506	329.716
Launatengd gjöld	3.375.024	3.143.952
Starfsmannakostnaður	20.000	20.000
	<u>19.048.457</u>	<u>18.183.785</u>

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

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur	729.411.867	741.731.686
	<u>729.411.867</u>	<u>741.731.686</u>

6 Annar rekstrarkostnaður

Bækur, ritföng, filmur o.fl.	0	33.433
Ýmis tæki og áhöld	50.000	0
Matvæli	0	44.873
Almennar rekstrarvörur	0	102.400
Vörukaup, almenn	50.000	180.706
Fundir, námskeið, risna	3.563.504	2.062.713
Ferðir, uppihald	8.492.122	2.538.774
Akstur	409.081	30.396
Sérfræðiþjónusta	39.481.761	23.265.144
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	3.950	1.500
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	86.349	317.965
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	378.095	94.584
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	52.414.862	28.311.076

Skýringar

	2018	2017
6 Annar rekstrarkostnaður framhald		
Samningsbundin kaup og leiga	2.583.613	43.846.415
Afnotagjöld	40.340	17.250
Leigugjöld	32.181.452	49.001
Kostnaðarhlutdeild	29.230.027	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	64.035.432	43.912.666
Annar rekstrarkostnaður samtals	116.500.294	72.404.448

7 Tengdir aðilar

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

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	431.947.975	339.137.464
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	744.461	744.461
	432.692.436	339.881.925
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	18.176.344
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	29.426.144	595.052
	29.426.144	18.771.396

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	108.461.455	266.481.845
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	744.461
Breytingar skv. frumvarpi um staðfestingu ríkisreiknings	8.638.737	0
Afkoma ársins	26.376.395	(158.764.851)
Jöfnuður 31.12.	143.476.587	108.461.455

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 0,7 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirætlum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

	31.12.2018	31.12.2017
9 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	1.571.683	1.074.177
Ógreidd laun	0	95.378
	1.571.683	1.169.555

Skýringar

10 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn er ekki með neina skuldbindandi samninga.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum fjárlagaliðarins í árslok 2018.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn 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 fjárlagaliðarins felast í ýmsum hugbúnaði og lausnum þeim tengdum.

Óafturkallanleg loford

Á ekki við.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Á ekki við.