

Skipulagmál sveitafélaga
14 303

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Skipulagmál sveitafélaga

Fjárlagaliðurinn er í umsjón Umhverfis- og auðlindaráðuneytis

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Skipulagmál sveitafélaga er ríkisaðili í A-hluta sem hefur eftirlit með framkvæmd skipulagsmála og skipulagsreglugerðar.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir tvö fjárlagaviðföng samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 218,5 milljónir og afkoma kr. -42,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 2.120,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 2.360,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2019 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Skipulagsmála sveitafélaga í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Skipulagsmála sveitafélaga fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Sigríður Auður Arnardóttir

Ráðuneytisstjóri
(Undirritun rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	<u>218.500.000</u>	<u>196.500.000</u>
Tekjur samtals		218.500.000	196.500.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	230.844.182	220.164.345
Annar rekstrarkostnaður	4	<u>30.236.573</u>	<u>11.188.764</u>
Gjöld samtals		261.080.755	231.353.109
Afkoma ársins		<u><u>(42.580.755)</u></u>	<u><u>(34.853.109)</u></u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	3	(30.236.573)	(34.853.109)
Rekstrartilfærslur		<u>(12.344.182)</u>	<u>0</u>
		<u><u>(42.580.755)</u></u>	<u><u>(34.853.109)</u></u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	5	2.360.560.547	2.365.506.464
Veltufjármunir samtals		<u>2.360.560.547</u>	<u>2.365.506.464</u>
Eignir samtals		<u>2.360.560.547</u>	<u>2.365.506.464</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hrein eign	6	2.120.004.596	2.162.585.351
Eigið fé samtals		<u>2.120.004.596</u>	<u>2.162.585.351</u>
 Skuldir			
Tengdir aðilar	5	0	625.000
Viðskiptaskuldir		0	1.541.667
Ýmsar skammtímaskuldir	7	240.555.951	200.754.446
Skuldir samtals		<u>240.555.951</u>	<u>202.921.113</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.360.560.547</u>	<u>2.365.506.464</u>
 Aðrar upplýsingar			
	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(42.580.755)	(34.853.109)
		(42.580.755)	(34.853.109)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtkröfur		0	3.510.096
Tengdir aðilar		4.320.917	50.188.526
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		38.259.838	(18.845.513)
		42.580.755	34.853.109
		<u>0</u>	<u>0</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>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisyfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2019, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Endurgreiðslur skipulagsgjalds til	Endurgreiðslur hluta	Samtals 2019
	sveitafélaga sem annast sjálf	kostnaðar sveitafélaga við	
	skipulagmál sín	skipulagmál	
	14 303 111	14 303 113	
	Málefнасvið - málaflokkur		
	08 10	08 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	142.000.000	76.500.000	218.500.000
Tekjur samtals	142.000.000	76.500.000	218.500.000
Gjöld			
Rekstrartilfærslur	156.446.809	74.397.373	230.844.182
Annar rekstrarkostnaður	0	30.236.573	30.236.573
Gjöld samtals	156.446.809	104.633.946	261.080.755
Afkoma ársins	(14.446.809)	(28.133.946)	(42.580.755)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	0	(30.236.573)	(30.236.573)
Rekstrartilfærslur	(14.446.809)	2.102.627	(12.344.182)
	(14.446.809)	(28.133.946)	(42.580.755)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	142.000.000	76.500.000	218.500.000
Fjárveiting til tekna	142.000.000	76.500.000	218.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(156.446.809)	(104.633.946)	(261.080.755)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(14.446.809)	(28.133.946)	(42.580.755)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	(86.466.351)	215.653.548	129.187.197
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	0	(30.236.573)	(30.236.573)
Rekstrartilfærslur	(100.913.160)	217.756.175	116.843.015
	(100.913.160)	187.519.602	86.606.442

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 ávæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin 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 stöð 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.

Starfspáttayfirlit

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

Skýringar

	2019	2018
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	218.500.000	196.500.000

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	0	218.500.000	0	218.500.000
Fjárveiting til tekna	0	218.500.000	0	218.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(30.236.573)	(230.844.182)	0	(261.080.755)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(30.236.573)	(12.344.182)	0	(42.580.755)

	2019	2018
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur aðrir	230.844.182	220.164.345
	<u>230.844.182</u>	<u>220.164.345</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	248
Kostnaðarhlutdeild	30.236.573	11.188.516
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>30.236.573</u>	<u>11.188.764</u>

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	2.360.560.547	2.365.506.464
	<u>2.360.560.547</u>	<u>2.365.506.464</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	0	625.000
	<u>0</u>	<u>625.000</u>

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2019	31.12.2018
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	2.162.585.351	2.197.438.460
Afkoma ársins	(42.580.755)	(34.853.109)
Jöfnuður 31.12.	<u>2.120.004.596</u>	<u>2.162.585.351</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytis. Ákvörðun ráðuneytisins er byggð á reglum sem ráðuneytið setur út frá 30.gr. laga um opinber fjármál og samráði við viðkomandi fagráðuneyti og verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi 2019 og B-deild Stjórnartíðinda.

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
7 Ýmsar skammtímaskuldir		
Önnur ógreidd gjöld	240.555.951	200.754.446
	<u>240.555.951</u>	<u>200.754.446</u>

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um rekstrar - og þjónustu og nemur ársleg greiðsla árið 2020 kr. 67,8 milljónir. Skuldbindingin er til ársins 2021.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2019.

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.