

Byggðaaáætlun og sóknaráætlanir landshluta

10 701

Ársreikningur 2019

Efnisyfirlit

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

Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta

Fjárlagaliðurinn er í umsjá Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis

kt. 580417-0780

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta er fjárlagaliður í A-hluta ríkissjóðs á grundvelli sérлага. Markmiðið er að efla byggðaðróun og auka samráð milli ráðuneyta á sviði byggðamála og milli stjórnsýslustiga og færa til sveitarstjórna, aukna ábyrgð á sviði byggða- og samfélagsþróunar.

Í starfsþáttayfirliti kemur fram málefnasvið og málaflokkar sem starfsemi stofnunarinnar fellur undir samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2019 var ársveltan kr. 1.284,9 milljónir og afkoma kr. -124,0 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 21,0 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 414,7 milljónir. Fjárlagaliðurinn átti ónotaðar fjárveitingar að fjárhæð 145 m.kr. frá árinu 2018 sem jafnast á móti halla ársins.

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

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta fyrir árið 2019 með undirritun sinni. Ársreikningurinn er undirritaður með fyrirvara um þann viðbótartexta sem settur er fram með skýringu nr. 7 um eigið fé. Staðfesting forstöðumanns nær ekki til umrædds texta.

Ragnhildur Hjaltadóttir,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.056.700.000	984.800.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	<u>228.200.000</u>	<u>228.600.000</u>
Tekjur samtals		1.284.900.000	1.213.400.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	1.399.771.290	1.228.144.866
Annar rekstrarkostnaður	5	<u>9.143.274</u>	<u>5.206.701</u>
Gjöld samtals		1.408.914.564	1.233.351.567
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(124.014.564)	(19.951.567)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		<u>(3.116)</u>	<u>(636)</u>
		(3.116)	(636)
Afkoma ársins		<u>(124.017.680)</u>	<u>(19.952.203)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	259.053.610	223.392.663
Rekstrartilfærslur		<u>(383.071.290)</u>	<u>(243.344.866)</u>
		<u>(124.017.680)</u>	<u>(19.952.203)</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	6	<u>414.662.790</u>	<u>578.349.466</u>
Veltufjármunir samtals		<u>414.662.790</u>	<u>578.349.466</u>
Eignir samtals		<u>414.662.790</u>	<u>578.349.466</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		<u>20.986.609</u>	<u>145.004.289</u>
Eigið fé samtals		<u>20.986.609</u>	<u>145.004.289</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	39.500.000	2.700.000
Viðskiptaskuldir		52.529	25.421.118
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>354.123.652</u>	<u>405.224.059</u>
Skuldir samtals		<u>393.676.181</u>	<u>433.345.177</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>414.662.790</u>	<u>578.349.466</u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2019

	Skýr	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(124.017.680)	(19.952.203)
		(124.017.680)	(19.952.203)
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		0	1.555.732
Tengdir aðilar		200.486.676	9.326.007
Skammtímaskuldir		(76.468.996)	9.070.464
		124.017.680	19.952.203
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	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

	Byggðaaáætlun	Sóknaráætlanir	Samtals 2019
	10 701 110	landshluta 10 701 115	
	Málefнасvið - málaflokkur		
	08 20	08 20	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	554.200.000	502.500.000	1.056.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	228.200.000	228.200.000
Tekjur samtals	554.200.000	730.700.000	1.284.900.000
Gjöld			
Rekstrartilfærslur	671.255.502	728.515.788	1.399.771.290
Annar rekstrarkostnaður	3.149.861	5.993.413	9.143.274
Gjöld samtals	674.405.363	734.509.201	1.408.914.564
Afkoma fyrir fjármagnsliði	(120.205.363)	(3.809.201)	(124.014.564)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(3.116)	(3.116)
	0	(3.116)	(3.116)
Afkoma ársins	(120.205.363)	(3.812.317)	(124.017.680)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	36.850.139	222.203.471	259.053.610
Rekstrartilfærslur	(157.055.502)	(226.015.788)	(383.071.290)
	(120.205.363)	(3.812.317)	(124.017.680)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	554.200.000	502.500.000	1.056.700.000
Fjárveiting til tekna	554.200.000	502.500.000	1.056.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(674.405.363)	(506.312.317)	(1.180.717.680)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(120.205.363)	(3.812.317)	(124.017.680)
Staða fjárveitinga 2018 í lok þess árs	139.846.547	5.157.742	145.004.289
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	36.850.139	222.203.471	259.053.610
Rekstrartilfærslur	(17.208.955)	(220.858.046)	(238.067.001)
	19.641.184	1.345.425	20.986.609

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 á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

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.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur krafna eru tekjufærðar eins og þær falla til nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum færast hjá ríkissjóði.

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, málefnavið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnaviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirliti. 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	1.056.700.000	984.800.000
	<u>1.056.700.000</u>	<u>984.800.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	40.000.000	1.016.700.000	0	1.056.700.000
Fjárveiting til tekna	40.000.000	1.016.700.000	0	1.056.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum ...	219.053.610	(1.399.771.290)	0	(1.180.717.680)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	259.053.610	(383.071.290)	0	(124.017.680)

	2019	2018
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	228.200.000	228.600.000
	<u>228.200.000</u>	<u>228.600.000</u>

4 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	172.000.000	17.700.000
Rekstrartilfærslur aðrir	1.227.771.290	1.210.444.866
	<u>1.399.771.290</u>	<u>1.228.144.866</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	25.852	57.003
Vörukaup, almenn	25.852	57.003
Fundir, námskeið, risna	40.960	115.883
Ferðir, uppihald	0	131.853
Akstur	123.369	76.144
Sérfræðipjónusta	8.646.644	4.418.089
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	5.440	4.500
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	18.750	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	8.835.163	4.746.469
Afnotagjöld	282.259	403.229
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	282.259	403.229
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>9.143.274</u>	<u>5.206.701</u>

Skýringar

	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	414.662.790	578.349.466
	<u>414.662.790</u>	<u>578.349.466</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	39.500.000	2.700.000
	<u>39.500.000</u>	<u>2.700.000</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	145.004.289	164.956.492
Afkoma ársins	<u>(124.017.680)</u>	<u>(19.952.203)</u>
Jöfnuður 31.12.	<u>20.986.609</u>	<u>145.004.289</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.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga við landshlutasamtök sveitarfélaga, árlegar greiðslur vegna þeirra nema 492 milljónum.

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.