Fullgild rafræn undirskrift
RAGNHILDUR HJALTADÓTTIR
Kennitala: 280853-3059
2021-09-30 08:33:43 GMT
Ástæða: Undirskrift

Byggðaáætlun og sóknaráætlanir landshluta

10 701

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

Bls.

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

Byggðaáætlun og sóknaráætlanir landshluta

Fjárlagaliðurinn er í umsjá Samgöngu- og sveitarstjórnarráðuneytis

kt. 580417-0780

Sölvhólsgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Byggðaáætlun og sóknaráætlanir landshluta er fjárlagaliður í A-hluta ríkissjóðs á grundvelli sérlaga. Markmiðið er að efla byggðaþróun 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 2020 var ársveltan kr. 2.160,3 milljónir og afkoma kr. -8,1 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 12,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 605,1 milljónir. Fjárlagaliðurinn átti ónotaða fjárveitingu frá fyrri árum að fjárhæð 21 m.kr. og er afkoman því jákvæð að teknu tilliti til þess.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Byggðaáætlunar og sóknaráætlana landshluta í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Byggðaáætlunar og sóknaráætlana landshluta fyrir árið 2020 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 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.936.700.000	1.056.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	223.600.000	228.200.000
Tekjur samtals		2.160.300.000	1.284.900.000
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	2.167.265.076	1.399.771.290
Annar rekstrarkostnaður	5	1.096.834	9.143.274
Gjöld samtals		2.168.361.910	1.408.914.564
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(8.061.910)	(124.014.564)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	(3.116)
		0	(3.116)
Afkoma ársins		(8.061.910)	(124.017.680)
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum	2		
Rekstur		138.903.166	259.053.610
Rekstrartilfærslur		(146.965.076)	(383.071.290)
		(8.061.910)	(124.017.680)

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	605.098.248	414.662.790
Veltufjármunir samtals		605.098.248	414.662.790
Eignir samtals		605.098.248	414.662.790
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		12.924.699	20.986.609
Eigið fé samtals		12.924.699	20.986.609
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	57.500.000	39.500.000
Viðskiptaskuldir		0	52.529
Ýmsar skammtímaskuldir		534.673.549	354.123.652
Skuldir samtals		592.173.549	393.676.181
Eigið fé og skuldir samtals		605.098.248	414.662.790
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(8.061.910)	(124.017.680)
		(8.061.910)	(124.017.680)
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(172.435.458)	200.486.676
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		180.497.368	(76.468.996)
		8.061.910	124.017.680
Handbært fé frá rekstri		0	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.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Byggðaáætlun 10 701 110	Sóknaráætlanir landshluta 10 701 115	Samtals 2020
	Málefnasvið - málaflokkur		
	08 20	**08 20**	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	1.244.300.000	692.400.000	1.936.700.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	223.600.000	223.600.000
Tekjur samtals	1.244.300.000	916.000.000	2.160.300.000
Gjöld			
Rekstrartilfærslur	1.152.565.075	714.700.001	1.867.265.076
Fjármagnstilfærslur	100.000.000	200.000.000	300.000.000
Annar rekstrarkostnaður	1.096.834	0	1.096.834
Gjöld samtals	1.253.661.909	914.700.001	2.168.361.910
Afkoma ársins	**(9.361.909)**	**1.299.999**	**(8.061.910)**
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	138.903.166	0	138.903.166
Rekstrartilfærslur	(148.265.075)	1.299.999	(146.965.076)
	(9.361.909)	1.299.999	(8.061.910)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	643.100.000	492.400.000	1.135.500.000
Fjáraukalög	430.000.000	0	430.000.000
Millifært úr varasjóð	58.200.000	0	58.200.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	100.000.000	200.000.000	300.000.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	13.000.000	0	13.000.000
Fjárveiting til tekna	1.244.300.000	692.400.000	1.936.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(1.253.661.909)	(691.100.001)	(1.944.761.910)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**(9.361.909)**	**1.299.999**	**(8.061.910)**
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	19.641.184	1.345.425	20.986.609
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	138.903.166	223.600.000	362.503.166
Rekstrartilfærslur	(128.623.891)	(220.954.576)	(349.578.467)
	10.279.275	**2.645.424**	**12.924.699**

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 reikningsskilin.

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 móttekins 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.

Gjöld

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

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgöngukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

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 starfsþáttayfirliti. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

2 Tekjufærsla fjárveitinga

	2020	2019
Fjárveiting ársins	1.936.700.000	1.056.700.000
	1.936.700.000	1.056.700.000

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

	Rekstur	Rekstrar-tilfærslur	Fjármagns-tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	140.000.000	995.500.000	0	1.135.500.000
Fjáraukalög	0	430.000.000	0	430.000.000
Millifært úr varasjóð	0	58.200.000	0	58.200.000
Heilmildir til flýtinga fjárheimilda	0	0	300.000.000	300.000.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	13.000.000	0	13.000.000
Fjárveiting til tekna	**140.000.000**	**1.496.700.000**	**300.000.000**	**1.936.700.000**
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	(1.096.834)	(1.643.665.076)	(300.000.000)	(1.944.761.910)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	**138.903.166**	**(146.965.076)**	**0**	**(8.061.910)**

3 Framlög og ýmsar tekjur

	2020	2019
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	223.600.000	228.200.000
	223.600.000	228.200.000

4 Framlög og tilfærslur

	2020	2019
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	69.167.000	172.000.000
Rekstrartilfærslur aðrir	1.798.098.076	1.227.771.290
Fjármagnstilfærslur aðrir	300.000.000	0
	2.167.265.076	1.399.771.290

5 Annar rekstrarkostnaður

	2020	2019
Matvæli	0	25.852
Vörukaup, almenn	0	25.852
Fundir, námskeið, risna	711.269	40.960
Ferðir, uppihald	33.345	0
Akstur	35.310	123.369
Sérfræðiþjónusta	308.910	8.646.644
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	8.000	5.440
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	18.750
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	1.096.834	8.835.163
Afnotagjöld	0	282.259
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	0	282.259
Annar rekstrarkostnaður samtals	1.096.834	9.143.274

Skýringar

6 Tengdir aðilar

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

	31.12.2020	31.12.2019
Kröfur á tengda aðila:		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	605.098.248	414.662.790
	605.098.248	414.662.790
Skuldir við tengda aðila:		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	57.500.000	39.500.000
	57.500.000	39.500.000

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	20.986.609	145.004.289
Afkoma ársins	(8.061.910)	(124.017.680)
Jöfnuður 31.12.	12.924.699	20.986.609

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.

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar
Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga við landshlutasamtök sveitarfélaga, greiðslur á árinu 2021 nema 469,4 milljónum.

Veðsetningar
Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir
Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð
Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

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