

Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta

10 701

Ársreikningur 2022

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 Innviðaráðuneytis
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 með byggðaaætlun er að jafna tækifæri allra landsmanna til atvinnu og þjónustu, jafna lífskjör og stuðla að sjálfbæri þróun byggðalaga um land allt. Markmiðið með sóknaráætlunum 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.

Umsýsla fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 8 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2022 var ársveltan kr. 1.551,3 milljónir og afkoma kr. 87,2 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 106,9 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 254,6 milljónir.

Starfsemi stofnunarinnar á árinu 2022 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2022.

Það er álit mitt að ársreikningur 2022 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fyrir fjárlagaliðinn Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fyrir fjárlagaliðinn Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta fyrir árið 2022 með rafrænni undirritun sinni.

Hermann Sæmundsson,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.547.000.000	1.586.200.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	4.280.554	0
Tekjur samtals		1.551.280.554	1.586.200.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	0	387.427
Framlög og tilfærslur	5	1.461.656.154	1.578.456.269
Annar rekstrarkostnaður	6	2.382.952	631.013
Gjöld samtals		1.464.039.106	1.579.474.709
Afkoma fyrir fjármagnsliði		87.241.448	6.725.291
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(1.114)	0
		(1.114)	0
Afkoma ársins		87.240.334	6.725.291
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	72.596.488	19.681.560
Rekstrartilfærslur		14.643.846	(12.956.269)
		87.240.334	6.725.291

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr	31.12.2022	31.12.2021
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	7	<u>254.554.019</u>	<u>292.189.757</u>
Veltufjármunir samtals		<u>254.554.019</u>	<u>292.189.757</u>
Eignir samtals		<u>254.554.019</u>	<u>292.189.757</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hrein eign		<u>106.890.324</u>	<u>19.649.990</u>
Eigið fé samtals		<u>106.890.324</u>	<u>19.649.990</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	7	<u>51.653.428</u>	<u>48.500.000</u>
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>96.010.267</u>	<u>224.039.767</u>
Skuldir samtals		<u>147.663.695</u>	<u>272.539.767</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>254.554.019</u>	<u>292.189.757</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2022

	Skýr	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		87.240.334	6.725.291
		<u>87.240.334</u>	<u>6.725.291</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		40.789.166	303.908.491
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(128.029.500)	(310.633.782)
		<u>(87.240.334)</u>	<u>(6.725.291)</u>
	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 sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2022, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Byggðaaætlun 10 701 110	Sóknaráætlanir landshluta 10 701 115	Samtals 2022
	Málefnasvið - málaflokkur		
	08 20	08 20	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	977.600.000	569.400.000	1.547.000.000
Framlög og ýmsar tekjur	0	4.280.554	4.280.554
Tekjur samtals	977.600.000	573.680.554	1.551.280.554
Gjöld			
Rekstrartilfærslur	885.321.176	576.334.978	1.461.656.154
Annar rekstrarkostnaður	2.347.156	35.796	2.382.952
Gjöld samtals	887.668.332	576.370.774	1.464.039.106
Afkoma fyrir fjármagnsliði	89.931.668	(2.690.220)	87.241.448
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	0	(1.114)	(1.114)
	0	(1.114)	(1.114)
Afkoma ársins	89.931.668	(2.691.334)	87.240.334
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	68.352.844	4.243.644	72.596.488
Rekstrartilfærslur	21.578.824	(6.934.978)	14.643.846
	89.931.668	(2.691.334)	87.240.334
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	922.600.000	569.400.000	1.492.000.000
Fjárveiting til tekna	977.600.000	569.400.000	1.547.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(887.668.332)	(572.091.334)	(1.459.759.666)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	89.931.668	(2.691.334)	87.240.334
Staða fjárveitinga 2021 í lok þess árs	17.027.039	2.622.951	19.649.990
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	85.379.883	6.866.595	92.246.478
Rekstrartilfærslur	21.578.824	(6.934.978)	14.643.846
	106.958.707	(68.383)	106.890.324

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 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.

Skuldbindingar

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

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: úppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- úppsegjanlegar 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.

Skýringar

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

	2022	2021
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	1.547.000.000	1.586.200.000
	<u>1.547.000.000</u>	<u>1.586.200.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	70.700.000	1.421.300.000	0	1.492.000.000
Millifært úr varasjóð	0	55.000.000	0	55.000.000
Fjárveiting til tekna	70.700.000	1.476.300.000	0	1.547.000.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum	1.896.488	(1.461.656.154)	0	(1.459.759.666)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	72.596.488	14.643.846	0	87.240.334

	2022	2021
3 Framlög og ýmsar tekjur		
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	4.280.554	0
	<u>4.280.554</u>	<u>0</u>

4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður

Laun	0	341.485
Launatengd gjöld	0	45.942
	<u>0</u>	<u>387.427</u>

5 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	168.372.382	119.673.904
Rekstrartilfærslur aðrir	1.293.283.772	1.458.782.365
	<u>1.461.656.154</u>	<u>1.578.456.269</u>

6 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	0	18.810
Vörukaup, almenn	0	18.810
Fundir, námskeið, risna	0	25.000
Akstur	175.336	0
Sérfræðipjónusta	2.162.411	560.730
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	4.000	3.998
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	0	22.475
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	2.341.747	612.203
Verkkaup	41.205	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	41.205	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>2.382.952</u>	<u>631.013</u>

Skýringar

31.12.2022 31.12.2021

7 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkissjóð	254.554.019	292.189.757
	<u>254.554.019</u>	<u>292.189.757</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	51.653.428	48.500.000
	<u>51.653.428</u>	<u>48.500.000</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	19.649.990	12.924.699
Afkoma ársins	87.240.334	6.725.291
Jöfnuður 31.12.	<u>106.890.324</u>	<u>19.649.990</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.

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur gert skuldbindandi styrktar- og samstarfssamninga við landshlutasamtök sveitarfélaga, greiðslur á árinu 2023 nema 569 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 reikningsskiladag

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