

Ýmis rekstarkostnaður sýslumannsembætta
06 490

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum	6
Starfspáttayfirlit	7
Skýringar	8

Ýmis rekstarkostnaður sýslumannsembætta

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Dómsmálaráðuneytis

kt. 580417-0510

Sölvhólgötu 7, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ýmis rekstrarkostnaður sýslumannsembætta er ríkisaðili í A1-hluta ríkissjóðs. Fjárlagaliðurinn er í umsjón Dómsmálaráðuneytis.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir nokkur málefna svið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfspáttayfirliti.

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 330,3 milljónir og afkoma kr. 106,6 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 131,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 163,0 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjárukalögum fyrir árið 2023. Yfirlit um stöðu fjárveitinga og breytingar ársins er á bls. 6.

Það er álit mitt að ársreikningur 2023 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fjárlagaliðarins Ýmis rekstrarkostnaður sýslumannsembætta fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Pétur Fenger
skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	320.250.000	168.500.000
Framlög og ýmsar tekjur	3	10.000.000	15.000.000
Tekjur samtals		330.250.000	183.500.000
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	4	15.229.761	14.620.219
Annar rekstrarkostnaður	5	208.405.049	139.619.880
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		450	0
Gjöld samtals		223.635.260	154.240.099
Afkoma ársins		106.614.740	29.259.901

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Tengdir aðilar	6	163.021.346	26.862.059
Eignir samtals		<u>163.021.346</u>	<u>26.862.059</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	22.986.291	0
Viðskiptaskuldir		7.253.431	523.000
Ýmsar skammtímaskuldir	7	1.154.555	1.326.730
Skuldir samtals		<u>31.394.277</u>	<u>1.849.730</u>
Eignir samtals að frádregnum skuldum samtals		131.627.069	25.012.329
Eigið fé			
Hrein eign	8	131.627.069	25.012.329
Eigið fé samtals		<u>131.627.069</u>	<u>25.012.329</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>163.021.346</u>	<u>26.862.059</u>
Aðrar upplýsingar			
	9		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		106.614.740	29.259.901
Lækkun (lækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(113.172.996)	(27.988.459)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		6.558.256	(1.271.442)
		<u>(106.614.740)</u>	<u>(29.259.901)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun árs		0	0
	Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	471.200.000	471.200.000
Fjáraukalög	0	0
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjáraukalögum	471.200.000	471.200.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda		
Launabætur	10.700.000	10.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(161.650.000)	(161.650.000)
Fjárveiting ársins	320.250.000	320.250.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	25.012.329	25.012.329
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	0	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	345.262.329	345.262.329
Ráðstöfun ársins að frádregnum sértekjum	(213.635.260)	(213.635.260)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	131.627.069	131.627.069
Breytingar vegna árslokastöðu 2022	0	0
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	131.627.069	131.627.069

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2023, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöð

	Ýmis sameiginlegur kostnaður	lögum nr. 88/1999 um aukatekjur ríkissjóðs	Samtals 2023
	06 490 110	06 490 130	
	Málefnasvið - málaflokkur		
	10 30	10 30	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	182.450.000	137.800.000	320.250.000
Framlög og ýmsar tekjur	10.000.000	0	10.000.000
Tekjur samtals	192.450.000	137.800.000	330.250.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	15.229.761	0	15.229.761
Annar rekstrarkostnaður	59.365.951	149.039.098	208.405.049
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	223	227	450
Gjöld samtals	74.595.935	149.039.325	223.635.260
Afkoma fyrir fjármagnsliði	117.854.065	(11.239.325)	106.614.740
Afkoma ársins	117.854.065	(11.239.325)	106.614.740

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:

Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	333.400.000	137.800.000	471.200.000
Launbætur	10.700.000	0	10.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(161.650.000)	0	(161.650.000)
Fjárveiting til tekna	182.450.000	137.800.000	320.250.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(64.595.935)	(149.039.325)	(213.635.260)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	117.854.065	(11.239.325)	106.614.740
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	5.569.273	19.443.056	25.012.329
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	123.423.338	8.203.731	131.627.069
Rekstrartilfærslur	0	0	0
Fjármagnstilfærslur	0	0	0
	123.423.338	8.203.731	131.627.069

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 mótttekis 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.

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.

Samanburðarfjárhæðir

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

Skýringar

	2023	2022		
2 Tekjufærsla fjárveitinga				
Fjárveiting ársins	320.250.000	168.500.000		
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	471.200.000	0	0	471.200.000
Launabætur	10.700.000	0	0	10.700.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	(161.650.000)	0	0	(161.650.000)
Fjárveiting til tekna	320.250.000	0	0	320.250.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum .	(213.635.260)	0	0	(213.635.260)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	106.614.740	0	0	106.614.740
	2023	2022		
3 Framlög og ýmsar tekjur				
Framlög frá ríkisaðilum í A-hluta	10.000.000	15.000.000		
	10.000.000	15.000.000		
4 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður				
Laun	12.539.822	11.542.284		
Orlof, breyting	(172.175)	444.488		
Launatengd gjöld	2.862.114	2.633.447		
	15.229.761	14.620.219		
Meðalfjöldi stöðugilda	1,0	1,0		
	2023	2022		
5 Annar rekstrarkostnaður				
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	376.900	0		
Matvæli	0	96.370		
Vörukaup, almenn	376.900	96.370		
Fundir, námskeið, risna	5.500	13.454		
Ferðir, uppihald	192.175	122.232		
Akstur	38.610	1.970		
Sérfræðiþjónusta	57.891.726	26.919.154		
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	130.916.181	84.851.297		
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	2.991.471	4.607.975		
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	12.834.486	10.307.428		
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	204.870.149	126.823.510		
Leigugjöld	278.000	0		
Kostnaðarhlutdeild	2.880.000	12.700.000		
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	3.158.000	12.700.000		
Annar rekstrarkostnaður samtals	208.405.049	139.619.880		

Skýringar

31.12.2023 31.12.2022

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	163.021.346	26.862.059
Aðrir ríkisaðilar	0	0
	<u>163.021.346</u>	<u>26.862.059</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	22.986.291	0
	<u>22.986.291</u>	<u>0</u>

7 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	1.154.555	1.326.730
	<u>1.154.555</u>	<u>1.326.730</u>

8 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

31.12.2023 31.12.2022

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	25.012.329	30.053.295
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	0	(34.300.867)
Afkoma ársins	106.614.740	29.259.901
Jöfnuður 31.12.	<u>131.627.069</u>	<u>25.012.329</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

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum í árslok 2023.

Veittar ábyrgðir

Ekki hefur verið gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ekki hafa verið veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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