

Byggðaáætlun og sóknaráætlanir landshluta

10 701

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

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

Byggðaaætlun 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 A1-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 byggðapróun og auka samráð milli ráðuneyta á sviði byggðamála og milli stjórnsýslustiga og færa til sveitarstjórna, aukna ábyrgð á sviði byggða- og samfélagsþróunar.

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

Á árinu 2023 var ársveltan kr. 1.457,8 milljónir og afkoma kr. -39,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 67,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 289,9 milljónir.

Starfsemin á árinu 2023 byggir á heimildum í fjárlögum og fjáráukalögum 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 fyrir fjárlagaliðinn Byggðaaætlun og sóknaráætlanir landshluta fyrir árið 2023 með rafrænni undirritun sinni.

Aðalsteinn Þorsteinsson,
ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	1.457.800.000	1.547.000.000
Framlög og ýmsar tekjur		0	4.280.554
Tekjur samtals		<u>1.457.800.000</u>	<u>1.551.280.554</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	1.485.520.603	1.461.656.154
Annar rekstrarkostnaður	4	11.705.526	2.382.952
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	1.114
Gjöld samtals		<u>1.497.226.129</u>	<u>1.464.040.220</u>
Afkoma ársins		<u>(39.426.129)</u>	<u>87.240.334</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	50.194.474	72.596.488
Rekstrartilfærslur		(89.620.603)	14.643.846
		<u>(39.426.129)</u>	<u>87.240.334</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Tengdir aðilar	5	289.855.358	254.554.019
Eignir samtals		<u>289.855.358</u>	<u>254.554.019</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	5	57.326.096	51.653.428
Viðskiptaskuldir		1.264.800	0
Ýmsar skammtímaskuldir		163.800.267	96.010.267
Skuldir samtals		<u>222.391.163</u>	<u>147.663.695</u>
Eignir samtals að frádrögnum skuldum samtals		67.464.195	106.890.324
Eigið fé	6		
Hrein eign		67.464.195	106.890.324
Eigið fé samtals		<u>67.464.195</u>	<u>106.890.324</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>289.855.358</u>	<u>254.554.019</u>
Aðrar upplýsingar	7		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisfirlit ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(39.426.129)	87.240.334
		(39.426.129)	87.240.334
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		(29.628.671)	40.789.166
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		69.054.800	(128.029.500)
		39.426.129	(87.240.334)
		<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 sjóðstreymisfirlits.

Yfirlit um fjárveitingar eftir fjárheimildaliðum

	Fjárveiting til rekstrar	Rekstrar- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum skv. fjárlögum 2023	61.900.000	1.381.900.000	1.443.800.000
Fjárveiting skv. fjárlögum og fjárukalögum	61.900.000	1.381.900.000	1.443.800.000
Millifærslur og aðrar breytingar fjárheimilda			
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	14.000.000	14.000.000
Fjárveiting ársins	61.900.000	1.395.900.000	1.457.800.000
Staða fjárveitinga fyrri ára í lok árs 2022, (umframráðstafað)	92.246.478	14.643.846	106.890.324
Breyting fjárveitinga skv. ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins ..	(6.934.978)	6.934.978	0
Fjárveiting til ráðstöfunar á árinu	147.211.500	1.431.478.824	1.564.690.324
Ráðstöfun ársins að frádrögnum sértekjum	(11.705.526)	(1.485.520.603)	(1.497.226.129)
Staða fjárveitinga í lok árs 2023	135.505.974	(54.041.779)	67.464.195

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

	Sóknaráætlanir		Samtals 2023
	Byggðaáætlun	landshluta	
	10 701 110	10 701 115	
	Málefnasvið - málaflokkur		
	08 20	08 20	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	888.800.000	569.000.000	1.457.800.000
Tekjur samtals	888.800.000	569.000.000	1.457.800.000
Gjöld			
Tilfærslur	916.520.603	569.000.000	1.485.520.603
Annar rekstrarkostnaður	11.705.526	0	11.705.526
Gjöld samtals	928.226.129	569.000.000	1.497.226.129
Afkoma ársins	(39.426.129)	0	(39.426.129)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	50.194.474	0	50.194.474
Rekstrartilfærslur	(89.620.603)	0	(89.620.603)
	(39.426.129)	0	(39.426.129)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	874.800.000	569.000.000	1.443.800.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	14.000.000	0	14.000.000
Fjárveiting til tekna	888.800.000	569.000.000	1.457.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(928.226.129)	(569.000.000)	(1.497.226.129)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(39.426.129)	0	(39.426.129)
Staða fjárveitinga 2022 í lok þess árs	106.958.707	(68.383)	106.890.324
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	135.574.357	(68.383)	135.505.974
Rekstrartilfærslur	(68.041.779)	0	(68.041.779)
	67.532.578	(68.383)	67.464.195

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 innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

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
- 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.

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.

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	1.457.800.000	1.547.000.000
	<u>1.457.800.000</u>	<u>1.547.000.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	61.900.000	1.381.900.000	0	1.443.800.000
Millifært af ráðstöfunarlið ríkisstjórnar	0	14.000.000	0	14.000.000
Fjárveiting til tekna	61.900.000	1.395.900.000	0	1.457.800.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ..	(11.705.526)	(1.485.520.603)	0	(1.497.226.129)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	50.194.474	(89.620.603)	0	(39.426.129)

2023 2022

3 Framlög og tilfærslur

Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	137.276.096	168.372.382
Rekstrartilfærslur aðrir	1.348.244.507	1.293.283.772
	<u>1.485.520.603</u>	<u>1.461.656.154</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Matvæli	6.600	0
Vörukaup, almenn	6.600	0
Fundir, námskeið, risna	2.691.336	0
Ferðir, uppihald	371.515	0
Akstur	0	175.336
Sérfræðiþjónusta	7.773.321	2.162.411
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	8.000	4.000
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	10.844.172	2.341.747
Verkkaup	0	41.205
Kostnaðarhlutdeild	854.754	0
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	854.754	41.205
Annar rekstrarkostnaður samtals	11.705.526	2.382.952
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>

5 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	289.855.358	254.554.019
	<u>289.855.358</u>	<u>254.554.019</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við aðra ríkisaðila	57.326.096	51.653.428
	<u>57.326.096</u>	<u>51.653.428</u>

Skýringar

6 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2023	31.12.2022
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	106.890.324	19.649.990
Afkoma ársins	(39.426.129)	87.240.334
Jöfnuður 31.12.	67.464.195	106.890.324

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.

7 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Gerður hefur verið skuldbindandi styrktar- og samstarfssamningar við landshlutasamtök sveitarfélaga, greiðslur á árinu 2024 nema kr. 199 milljónum.

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.