Greinargerð með ársáætlun 2024

**Form til útfyllingar**

Með ársáætlun ríkisaðila, skv. 32.gr. laga nr. 123/2015 um opinber fjármál, þurfa að fylgja útskýringar sem greina fyrir því að ráðherra geti tekið afstöðu til hennar innan tímafrests. Tilgangur þessa forms er að samræma framsetningu útskýringa og skal senda það útfyllt ásamt áætluninni á póstfang ráðuneytisins: hvin@hvin.is

**Ríkisaðili:**Smelltu hér til að færa inn texta.

**Fjárlaganúmer:** Smelltu hér til að færa inn texta.

**Tilvísun/málsnúmer ráðuneytis:**Smelltu hér til að færa inn texta.

**Spá um rekstrarafkomu 2023.** Sýna og útskýra forsendur og útreikninga að baki spá (framreikning) út árið 2023. Hver verða helstu frávik frá samþykktri ársáætlun?

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Jákvæð staða fjárveitinga í árslok 2023.** Sé áformað að ganga á afgang frá árinu 2023 skal greina frá því til hvaða útgjalda afganginum verður varið og hvort þau eru einsskiptis eða varanleg.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Neikvæð staða fjárveitinga í árslok 2023.** Sé gert ráð fyrir neikvæðri stöðu í árslok skal greina frá fyrirhuguðum aðgerðum til að skila jákvæðri stöðu í árslok 2024 og áætluðum ávinningi af hverri aðgerð

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Starfsmannahald.** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára. Hver er áætlaður meðalfjöldi starfsmanna á árinu 2024 (annars vegar karla og hins vegar kvenna), áætlaður fjöldi ársstarfa í dagvinnu (stöðugildi) og breytingar frá 2023? Hvaða breytingar verða á samsetningu starfsmannahópsins?

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Dagvinna og yfirvinna.** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára. Hvert er áætlað hlutfall yfirvinnu af heildarlaunum og hvað ræður helst magni yfirvinnu?

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Ferða- og dvalarkostnaður.** Útskýra skal breytingu um fram 5% milli ára.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Innkaup vöru og þjónustu.** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára. Hvaða áform eru um að nýta rammasamninga Ríkiskaupa? Hvaða útboð eða örútboð eru fyrirhuguð?

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Húsnæði.** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Bifreiðar og vélar.** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Skattar, fjármagnskostnaður.** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Eignakaup.** Útskýra helstu eignakaup sem áformuð eru á árinu.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Tekjuáætlun:** Útskýra breytingu umfram 5% milli ára. Hvaða forsendur (magn og verð) og útreikningar liggja að baki áætlun um sértekjur af frjálsum viðskiptum fyrir veitta þjónustu annars vegar og hins vegar um aðrar lögbundnar rekstrartekjur. Erindum með óskum um gjaldskrárbreytingar skal skila ráðuneytinu á sama tíma og ársáætlun. Vaxtatekjur af almennum bankainnistæðum ríkisaðila í A-hluta renna í ríkissjóð skv. 37. gr. laga um opinber fjármál.

Smelltu hér til að færa inn texta.

**Áhættugreining.** Hverjir eru stærstu áhættuþættirnir, annars vegar í starfsumhverfi aðila og hins vegar í rekstrinum? Hvernig er tekið tillit til áhættuþáttanna í áætluninni? Hvaða ráðstafanir hefur forstöðumaður á takteinum ef bregðast þarf við frávikum frá samþykktri rekstraráætlun sbr. 35. gr. laga um opinber fjármál?

 Smelltu hér til að færa inn texta.

**Markmið starfsemi, mælikvarðar og áhrif á ársáætlun**. Hver eru markmið starfseminnar og mælikvarðar sem beitt er við mat á árangri, sbr. 1. mgr. 31. gr. laga um opinber fjármál? Hafi raðherra staðfest markmið og mælikvarða við afgreiðslu á stefnu ríkisaðila sbr. 2. mgr. 31. gr. nægir að vísa til þeirrar afgreiðslu og greina frá frávikum ef þau eru einhver. Hvernig koma áhrif markmiðanna fram í ársáætluninni?

 Smelltu hér til að færa inn texta.

**Aðrar skýringar eða athugasemdir.**

Smelltu hér til að færa inn texta.