

Ofanflóðasjóður

14 381

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumans	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfsþáttayfirlit	6
Skýringar	7

Ofanflóðasjóður

470394-2189

Skuggasundi 1, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Ofanflóðasjóður er ríkisaðili í A-hluta sem starfar á grundvelli laga nr. 49/1997.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 17 og málaflokk 40 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2021 var ársveltan kr. 2.960,3 milljónir og afkoma kr. -59,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 13.742,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 14.326,6 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2021 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Ofanflóðasjóðs í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Ofanflóðasjóðs fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Sigríður Auður Arnardóttir
Ráðuneytisstjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	2.960.300.000	1.372.300.000
Tekjur samtals		<u>2.960.300.000</u>	<u>1.372.300.000</u>
Gjöld			
Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður	3	2.179.157	2.103.591
Framlög og tilfærslur	4	2.702.460.829	1.174.767.154
Annar rekstrarkostnaður	5	356.206.606	330.583.298
Gjöld samtals		<u>3.060.846.592</u>	<u>1.507.454.043</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(100.546.592)	(135.154.043)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	6	40.730.258	18.351.560
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		(78.628)	(8.184)
		<u>40.651.630</u>	<u>18.343.376</u>
Afkoma ársins		<u>(59.894.962)</u>	<u>(116.810.667)</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	(42.934.133)	(314.343.513)
Fjármagnstilfærslur		(16.960.829)	197.532.846
		<u>(59.894.962)</u>	<u>(116.810.667)</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr	31.12.2021	31.12.2020
Eignir			
Fastafjármunir			
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Langtímakröfur	7	351.442.359	270.032.774
Fastafjármunir samtals		<u>351.442.359</u>	<u>270.032.774</u>
Veltufjármunir			
Næsta ársafborganir langtímakrafna	7	35.689.829	30.350.761
Tengdir aðilar	8	13.416.770.983	581.262.000
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	9	4.248.684	3.197.779
Handbært fé	10	518.427.533	13.357.142.963
Veltufjármunir samtals		<u>13.975.137.029</u>	<u>13.971.953.503</u>
Eignir samtals		<u>14.326.579.388</u>	<u>14.241.986.277</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	11		
Hrein eign		13.742.063.139	13.801.958.101
Eigið fé samtals		<u>13.742.063.139</u>	<u>13.801.958.101</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	8	74.585.076	58.997.537
Viðskiptaskuldir		17.727.449	15.722.512
Ýmsar skammtímaskuldir		301.103.724	174.208.127
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	12	191.100.000	191.100.000
Skuldir samtals		<u>584.516.249</u>	<u>440.028.176</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>14.326.579.388</u>	<u>14.241.986.277</u>
Aðrar upplýsingar	13		

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2021

	Skýr	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(59.894.962)	(116.810.667)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur og núvirðisbreyting		(31.467.956)	(13.448.386)
		<u>(91.362.918)</u>	<u>(130.259.053)</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(1.050.905)	382.034
Tengdir aðilar		(12.899.998.781)	(10.904.005.673)
Næsta árs afborgun		(5.339.068)	896.943
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		128.900.534	34.839.952
		<u>(12.777.488.220)</u>	<u>(10.867.886.744)</u>
	Handbært fé frá rekstri	<u>(12.868.851.138)</u>	<u>(10.998.145.797)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Afborgun lána		<u>30.135.708</u>	<u>31.247.704</u>
		30.135.708	31.247.704
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		(12.838.715.430)	(10.966.898.093)
		<u>13.357.142.963</u>	<u>24.324.041.056</u>
	Handbært fé í árslok	<u>518.427.533</u>	<u>13.357.142.963</u>

Skýringar í ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2021, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Almennur rekstur 14 381 101	Ofaflóðasjóður 14 381 660	Samtals 2021
	Málefnasvið - málaflokkur		
	17 40	17 40	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	519.800.000	2.440.500.000	2.960.300.000
Tekjur samtals	519.800.000	2.440.500.000	2.960.300.000
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	2.179.157	0	2.179.157
Rekstrartilfærslur	0	0	0
Fjármagnstilfærslur	0	2.702.460.829	2.702.460.829
Annar rekstrarkostnaður	265.355.111	90.851.495	356.206.606
Gjöld samtals	267.534.268	2.793.312.324	3.060.846.592
Afkoma fyrir fjármagnsliði	252.265.732	(352.812.324)	(100.546.592)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	0	40.730.258	40.730.258
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(41.430)	(37.198)	(78.628)
	(41.430)	40.693.060	40.651.630
Afkoma ársins	252.224.302	(312.119.264)	(59.894.962)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	7.224.302	(50.158.435)	(42.934.133)
Rekstrartilfærslur	0	0	0
Fjármagnstilfærslur	245.000.000	(261.960.829)	(16.960.829)
	252.224.302	(312.119.264)	(59.894.962)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	274.800.000	2.401.400.000	2.676.200.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	0	39.100.000	39.100.000
Fjárveiting til tekna	519.800.000	2.440.500.000	2.960.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(267.575.698)	(2.752.619.264)	(3.020.194.962)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	252.224.302	(312.119.264)	(59.894.962)
Staða fjárveitinga 2020 í lok þess árs	(20.727.787)	565.370.064	544.642.277
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	(13.503.485)	(343.774.161)	(357.277.646)
Fjármagnstilfærslur	245.000.000	597.024.961	842.024.961
	(20.727.787)	253.250.800	484.747.315
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjáraukalögum	0	0	0
Staða fjárfestingafjárveitingar	0	0	0
Staða fjárfestinga 2020 í lok þess árs	0	191.100.000	191.100.000
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2021	0	191.100.000	191.100.000

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 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.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bóku stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

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 í A-hluta ríkissjóðs.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnavið eða málaflökk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnaviða og málaflökka 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

	2021	2020		
2 Tekjufærsla fjárveitinga				
Fjárveiting ársins	2.960.300.000	1.372.300.000		
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	274.800.000	0	2.401.400.000	2.676.200.000
Millifært úr varasjóð	0	0	245.000.000	245.000.000
Heimildir til flýtingar á framkvæmdum	0	0	39.100.000	39.100.000
Fjárveiting til tekna	274.800.000	0	2.685.500.000	2.960.300.000
Ráðstöfun ársins, skv. yfirliti um afkomu að frádregnum sértekjum ...	(317.734.133)	0	(2.702.460.829)	(3.020.194.962)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(42.934.133)	0	(16.960.829)	(59.894.962)
			2021	2020
3 Laun, launatengd gjöld og starfsmannakostnaður				
Laun			1.862.640	1.774.800
Launatengd gjöld			316.517	328.791
			<u>2.179.157</u>	<u>2.103.591</u>
Meðalfjöldi stöðugilda			0,0	0,0
4 Framlög og tilfærslur				
Fjármagnstilfærslur aðrir			2.702.460.829	1.174.767.154
			<u>2.702.460.829</u>	<u>1.174.767.154</u>
5 Annar rekstrarkostnaður				
Ýmis tæki og áhöld			0	120.727
Orkugjafar			52.563	28.406
Matvæli			18.742	0
Almennar rekstrarvörur			0	80.492
Vörukaup, almenn			71.305	229.625
Fundir, námskeið, risna			78.126	53.768
Ferðir, uppihald			379.710	302.500
Akstur			347.069	124.690
Sérfræðiþjónusta			334.469.362	311.959.102
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld			3.430	3.370
Auglýsingar og kynningarstarfsemi			600.290	0
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta			<u>335.877.987</u>	<u>312.443.430</u>
Notkun véla og flutningatækja			1.857.314	0
Verkkaup			0	110.243
Kostnaðarhlutdeild			18.400.000	17.800.000
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.			<u>20.257.314</u>	<u>17.910.243</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals			<u>356.206.606</u>	<u>330.583.298</u>
6 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður				
Ýmsar fjármunatekjur			40.730.258	18.351.560
			<u>40.730.258</u>	<u>18.351.560</u>

Skýringar

	31.12.2021	31.12.2020
7 Langtímakröfur		
Veitt löng lán, innlend, ógengisbundin	1.849.479.210	1.443.639.916
Afskriftasjóður, óbein afskrift langtímakrafna	(1.462.347.022)	(1.143.256.381)
Næsta árs afborganir langtímakrafna	(35.689.829)	(30.350.761)
	<u>351.442.359</u>	<u>270.032.774</u>

8 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	13.416.770.983	581.262.000
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0	0
	<u>13.416.770.983</u>	<u>581.262.000</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	0	0
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	74.585.076	58.997.537
	<u>74.585.076</u>	<u>58.997.537</u>

9 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður	506.406	0
Áfallnar, ógjaldfallnar vaxtatekjur	3.742.278	3.197.779
	<u>4.248.684</u>	<u>3.197.779</u>

10 Handbært fé

Reikningur hjá Seðlabanka Íslands	518.427.533	13.357.142.963
	<u>518.427.533</u>	<u>13.357.142.963</u>

11 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2021	31.12.2020
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	13.801.958.101	13.918.768.768
Afkoma ársins	(59.894.962)	(116.810.667)
Jöfnuður 31.12.	<u>13.742.063.139</u>	<u>13.801.958.101</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.

Af eigið fé stofnunarinnar eru kr. 14,88 milljarðar sem eru bundið eigin fé, þ.e. ráðstöfun þess er ekki heimil nema heimild til þess verði veitt í fjárlögum.

Skýringar

12 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2021	31.12.2020
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	0	0
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	191.100.000	191.100.000
	<u>191.100.000</u>	<u>191.100.000</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2021	0	191.100.000	191.100.000
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	0	0
	<u>0</u>	<u>191.100.000</u>	<u>191.100.000</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2021 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2022.

13 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar eru hjá fjárlagaliðnum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2021.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Ofanflóðasjóður er stofnaður í þeim tilgangi að bregðast við ofanflóðahættu sem steðjar að íbúðarhúsubyggð með fyrirbyggjandi aðgerður. Eignir sjóðsins eru ætlaðar til þess.

Atburðir eftir reikningskiladag

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