

Niðurgreiðslur á húshitun og dreifingu raforku

04 583

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

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

Niðurgreiðslur á húshitun og dreifingu raforku

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

Atvinnu- og nýsköpunarráðuneytis

kt. 710812-0120

Skúlagötu 4, 101 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Niðurgreiðslur á húshitun og dreifingu raforku er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli laga nr. 78/2002.

Starfsemi fjárlagaliðarins fellur undir málefnasvið 15 og málaflokk 10 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 3275,7 milljónir og afkoma kr. -68,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. -29,1 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 337,5 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Niðurgreiðslna á húshitun og dreifingu raforku í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Stjórnendur fjárlagaliðarins staðfesta hér með ársreikning Niðurgreiðslna á húshitun og dreifingu raforku fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 28/8 '19

Staður, dags.

Ingvi Mar Pál

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Framlög ríkissjóðs	3	3.275.700.000	2.969.800.000
Tekjur samtals		<u>3.275.700.000</u>	<u>2.969.800.000</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	4	3.322.118.222	2.925.742.343
Annar rekstrarkostnaður	5	22.522.855	18.627.965
Gjöld samtals		<u>3.344.641.077</u>	<u>2.944.370.308</u>
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(68.941.077)	25.429.692
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		0	(30.981)
		<u>0</u>	<u>(30.981)</u>
Afkoma ársins		<u>(68.941.077)</u>	<u>25.398.711</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		4.977.145	43.441.054
Rekstrartilfærslur		(73.918.222)	(18.042.343)
Fjármagnstilfærslur		0	0
		<u>(68.941.077)</u>	<u>25.398.711</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	337.501.490	369.918.891
Veltufjármunir samtals		<u>337.501.490</u>	<u>369.918.891</u>
Eignir samtals		<u>337.501.490</u>	<u>369.918.891</u>
Eigið fé og skuldir			
Atvinnu- og nýsköpunarráðuneytis			
Hrein eign	7	(29.110.764)	52.932.441
Eigið fé samtals		<u>(29.110.764)</u>	<u>52.932.441</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	21.800.000	0
Viðskiptaskuldir		344.812.254	316.986.450
Skuldir samtals		<u>366.612.254</u>	<u>316.986.450</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>337.501.490</u>	<u>369.918.891</u>
Aðrar upplýsingar	8		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(68.941.077)	25.398.711
		(68.941.077)	25.398.711
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímaskuldir		27.825.804	77.170.163
		27.825.804	77.170.163
		<u>(41.115.273)</u>	<u>102.568.874</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		54.217.401	(114.121.828)
		54.217.401	(114.121.828)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		13.102.128	(11.552.954)
Handbært fé í byrjun árs		0	11.552.954
		<u>13.102.128</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok			

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Niðurgreiðsla hitun íbúðarhúsnæðis 04 583 111	Jöfnun kostnaðar við dreifingu raforku 04 583 112	Notendur utan samveitna 04 583 113	Samtals 2018
	Málefnasvið - málaflokkur			
	15 10	15 10	15 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	2.211.200.000	995.000.000	69.500.000	3.275.700.000
Tekjur samtals	2.211.200.000	995.000.000	69.500.000	3.275.700.000
Gjöld				
Framlög og tilfærslur	2.253.954.139	1.011.557.285	56.606.798	3.322.118.222
Annar rekstrarkostnaður	22.522.855	0	0	22.522.855
Gjöld samtals	2.276.476.994	1.011.557.285	56.606.798	3.344.641.077
Afkoma ársins	(65.276.994)	(16.557.285)	12.893.202	(68.941.077)
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	4.977.145	0	0	4.977.145
Rekstrartilfærslur	(70.254.139)	(16.557.285)	12.893.202	(73.918.222)
Fjármagnstilfærslur	0	0	0	0
	(65.276.994)	(16.557.285)	12.893.202	(68.941.077)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	2.257.700.000	962.500.000	55.500.000	3.275.700.000
Fjáraukalög	10.500.000	(10.500.000)	0	0
Millifærslur milli fjárlagaliða	(57.000.000)	43.000.000	14.000.000	0
Fjárveiting til tekna	2.211.200.000	995.000.000	69.500.000	3.275.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(2.276.476.994)	(1.011.557.285)	(56.606.798)	(3.344.641.077)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(65.276.994)	(16.557.285)	12.893.202	(68.941.077)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	13.102.128	45.654.444	(5.824.131)	52.932.441

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

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 góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Fjárheimildir ársins til rekstrar, rekstrartilfærslna og fjármagnstilfærslna eru færðar til tekna á árinu.

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 bókum stofnunarinnar.

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, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi fjárlagaliðarins hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárheimildir ársins	3.275.700.000	2.969.800.000
	<u>3.275.700.000</u>	<u>2.969.800.000</u>

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

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	17.000.000	3.258.700.000	0	3.275.700.000
Fjáraukalög	10.500.000	(10.500.000)	0	0
Fjárveiting til tekna	27.500.000	3.248.200.000	0	3.275.700.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(22.522.855)	(3.322.118.222)	0	(3.344.641.077)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	4.977.145	(73.918.222)	0	(68.941.077)

	2018	2017
4 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur	3.322.118.222	2.925.742.343
Fjármagnstilfærslur	0	0
	<u>3.322.118.222</u>	<u>2.925.742.343</u>

5 Annar rekstrarkostnaður

Sérfræðipjónusta	22.522.855	18.627.920
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	0	45
	<u>22.522.855</u>	<u>18.627.965</u>

31.12.2018 **31.12.2017**

6 Tengdir aðilar

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

Kröfur á tengda aðila:

Viðskiptareikningur við ríkissjóð	337.501.490	369.918.891
	<u>337.501.490</u>	<u>369.918.891</u>

Skuldir við tengda aðila:

Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	21.800.000	0
	<u>21.800.000</u>	<u>0</u>

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.2018	52.932.441	27.533.730
Breytingar skv. frumvarpi til laga um samþykkt ríkisreiknings 2017	(13.102.128)	0
Afkoma ársins	(68.941.077)	25.398.711
Jöfnuður 31.12.2018	<u>(29.110.764)</u>	<u>52.932.441</u>

Skýringar

8 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Engir skuldbindandi samningar hafa verið gerðir.

Atburðir eftir reikningsskiladag

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